Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025

Общество с ограниченной ответственностью «АМ КИП» (ООО «АМ КИП »)

ИНН 6150065128, КПП 615001001 ОГРН 1106183003475

346421 Ростовская обл., г. Новочеркасск, Красный спуск, дом № 36/77

Общая информация об организации

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «АМ КИП» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде: Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием, ОКВЭД 46.69

1. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;

ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;

ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;

ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;

ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;

ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Основные средства

Наличие и движение основных средств в 2025

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					списано				переоценка			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
ые средства (за нием инвестиционной имости) - всего	За 2025 г.	11 142	(3 355)	721	-	-	(1 201)	-	-	-	11 863	(4 557)
	За 2024 г.	8 030	(2 034)	220	-	-	(743)	-	-	-	11 142	(3 355)
в числе:												
ия	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ины и оборудование ие офисного)	За 2025 г.	-	-	111	-	-	(34)	-	-	-	111	(34)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
сное оборудование	За 2025 г.	470	(293)	610	-	-	(150)	-	-	-	1 080	(443)
	За 2024 г.	250	(250)	220	-	-	(43)	-	-	-	470	(293)
спортные средства	За 2025 г.	10 672	(3 062)	-	-	-	(1 018)	-	-	-	10 672	(4 080)
	За 2024 г.	7 780	(1 784)	-	-	-	(700)	-	-	-	10 672	(3 062)
зводственный и йственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
тальные вложения в дованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ие объекты, требующие дарственной регистрации, симые статьей 130 ГК РФ движимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ие виды основных ств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ционная недвижимость -	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. Аренда

По договору аренды Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: 346421 Ростовская обл., г. Новочеркасск, Красный спуск, дом № 36/77

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

4. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы оцениваются по фактической себестоимости. В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности. Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости. Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					списано			изменения видов запасов			
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
асы - всего	За 2025 г.	34 252	-	80 221	(86 771)	-	-	X	X	27 702	-
	За 2024 г.	46 698	-	179 091	(191 537)	-	-	X	X	34 252	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	15	-	1 549	(1 492)	-	-	-	-	72	-
	За 2024 г.	63	-	2 891	(2 939)	-	-	-	-	15	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	3 818	-	-	(6 108)	-	-	2 290	-	-	-
Товары	За 2025 г.	33 240	-	74 970	(81 655)	-	-	-	-	26 555	-
	За 2024 г.	41 788	-	169 592	(177 915)	-	-	(225)	-	33 240	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	997	-	3 701	(3 623)	-	-	-	-	1 075	-
	За 2024 г.	1 029	-	4 543	(4 575)	-	-	-	-	997	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 066	-	-	-	(2 066)	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

Финансовые вложения

Наличие и движение финансовых вложений

именование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка			
срочные финансовые ния - всего	За 2025 г.	300	-	7 750	(300)	-	-	7 750	-
	За 2024 г.	-	-	300	-	-	-	300	-
м числе: едоставленные займы	За 2025 г.	300	-	7 750	(300)	-	-	7 750	-
	За 2024 г.	-	-	300	-	-	-	300	-
срочные финансовые ния - всего	За 2025 г.	63 500	-	984 100	(979 600)	-	-	68 000	-
	За 2024 г.	15 000	-	906 468	(857 968)	-	-	63 500	-
юзитные счета	За 2025 г.	63 500	-	984 100	(979 600)	-	-	68 000	-
	За 2024 г.	15 000	-	906 468	(857 968)	-	-	63 500	-
	За 2025 г.	63 800	-	991 850	(979 900)	-	-	75 750	-
	За 2024 г.	15 000	-	906 768	(857 968)	-	-	63 800	-

6. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)			На конец периода	
				поступило		списано		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
срочная дебиторская женность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
осрочная дебиторская женность - всего	За 2025 г.	77 734	-	43 875	6	62591060,65	59 025	-
	За 2024 г.	56 169	-	75 432	24	53889936,36	77 734	-
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	9 995	-	7 113	-	7664358,13	9 444	-
	За 2024 г.	23 828	-	8 474	-	22307242,78	9 995	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	50 056	-	22 751	-	49814815,41	22 993	-
	За 2024 г.	17 387	-	49 565	-	16895224,16	50 056	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	3 400	-	-	-	(3 400)	-	-
	За 2024 г.	7 800	-	3 400	-	(7 800)	3 400	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	9 893	-	10 381	6	64275,15	20 215	-
	За 2024 г.	104	-	9 816	24	50829,46	9 893	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	1 834	-	-	1 834	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	213	-	-	-	128659,73	85	-
	За 2024 г.	4 649	-	-	-	4435351,07	213	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	3 875	-	1 727	-	1374131,34	4 228	-
	За 2024 г.	2 380	-	3 875	-	(2 380)	3 875	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	301	-	69	-	144820,89	226	-
	За 2024 г.	21	-	301	-	21288,89	301	-
	За 2025 г.	77 734	-	43 875	6	(62 591)	59 025	-
	За 2024 г.	56 169	-	75 432	24	(53 890)	77 734	-

7. Обязательства

Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				
			поступило		списано		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано
ıгосрочные обязательства - го	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
ткосрочные обязательства - го	За 2025 г.	26 013	1 778	-	20336088,74	(50)	-
	За 2024 г.	26 037	19 098	-	16052736,96	3069467,82	-
ı том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	3 397	1 778	-	2611011,71	-	-
	За 2024 г.	4 555	2 394	-	3551731,91	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	4 673	6,14	-	4672693,49	-	-
	За 2024 г.	8 443	4 673	-	8442798,35	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	50	-	-	-	(50)	-
	За 2024 г.	3 719	-	-	(600)	3069467,82	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2 794	-	-	2794013,33	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	5 275	-	-	(5 258)	-	-
	За 2024 г.	3 406	1 960	-	(91)	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	9 609	-	-	5208006,49	-	-
	За 2024 г.	2 182	7 427	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	2 834	-	-	2410468,41	-	-
	За 2024 г.	190	2 645	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	176	-	-	175584,64	-	-
	За 2024 г.	748	-	-	572869,37	-	-
го	За 2025 г.	26 013	1 778	-	(20 336)	(50)	X
	За 2024 г.	26 037	19 098	-	(16 053)	(3 069)	X

8. Расходы по по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	82 914	180 299
Затраты на оплату труда	32 451	42 089
Отчисления на социальные нужды	5 559	6 776
Амортизация	1 201	1 321
Прочие затраты	11 149	13 583
Итого по элементам	133 275	244 069
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(78)	3 850
Итого расходы по обычным видам деятельности	133 197	247 919

9. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал организации: 10 000 (десять тысяч) рублей (оплачено 100%)

Учредители : Алферов Сергей Александрвич -50% доли в уставном капитале, Макаров Михаил Владимирович -50% доли в уставном капитале

Руководитель: Директор Алферов Сергей Александрвич

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 12 400 000 руб.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

10. **Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности**

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Директор ООО «АМ КИП» Алферов С.А.