

Общество с ограниченной ответственностью «Амикон»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации.

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Амикон».

1.2. Юридический адрес – 125493 Москва г, вн.тер.г.муниципальный округ Левобережный, ул.Флотская, дом № 5, корпус 2, помещ.ХП, ком.225.

1.3. Дата государственной регистрации – 09.06.2022.

1.4. Основной ОКВЭД – 46.69 Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием.

1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 8 человек.

Пенсионеров в компании нет, есть 1 предпенсионер.

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участниками являются:

- И.В. Микрюков с долей 70 процентов;
- П.К. Москаленко с долей 30 процентов;

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества: П.К. Москаленко.

Главный бухгалтер Общества: П.К. Москаленко.

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества.

Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.9. Деловая репутация.

ООО «Амикон», основанное в 2022 году, осуществляет комплексное оснащение ресторанов, столовых, кофеен, пиццерий, кондитерских, мини-производств, пищеблоков и т.д. ООО «Амикон» заказывает оборудование у надежных и проверенных поставщиков, компания является официальным дилером заводов-изготовителей.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «Амикон» составлена в тыс.руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

4. Основные положения учетной политики

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.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Положение учетной политики		Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)

	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99

5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует недвижимые нежилые помещения по договору аренды б/н от 01.02.2024, договорам аренды № б/н от 01.01.2022 без права выкупа. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается в бухгалтерском учете (п.11 ФСБУ 25/2018).

6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса принят к учету один погрузчик.

7. Нематериальные активы

В составе НМА по строке 1170 «Нематериальные активы» баланса принят к учету объект в виде сайта amikon.ru. Данный объект признается по ФСБУ 14/2022 и согласно учетной политике Общества как НМА по балансовой (без переоценки) стоимости с учетом накопленной амортизации. Никакие корректировки в учете и отчетности не требуются, так как стоимость активов не переоценивается, не было признаков обесценения, срок полезного использования не пересматривался, ликвидационная стоимость установлена нулевой по окончании срока эксплуатации объекта НМА.

8. Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса входят товары на складах, предназначенные для перепродажи покупателям, закупленные у поставщиков.

9. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	25.12.2025	—
Товары на складах	24.12.2025	—
Нематериальные активы	26.12.2025	—

В ходе инвентаризации недостатков и излишков не установлено.

9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 92 798 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года на 70 875 тыс.руб. Снижение данного показателя связано со значительной конкуренцией на рынке, снижением спроса на предлагаемую продукцию, сложной обстановкой в стране. Также в связи с этими причинами произошло снижение себестоимости по сравнению с предыдущим периодом на сумму 52 040 тыс. руб.

10. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Бенефициарами Общества являются его учредители: И.В. Микрюков, П.К. Москаленко. За проверяемый период Общество выплаты в их пользу не производило.

11. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Общество провело количественную и качественную оценку применимости допущения непрерывности деятельности (НД). Количественная оценка заключается в расчете чистых активов и коэффициентов платежеспособности. Выписка из финансового анализа отчетности Общества приведена в таблице ниже.

Таблица. Выписка из финансового анализа по итогам оценки допущения непрерывности деятельности

Показатели по оценке НД	На 31 декабря 2025 года	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года
Чистые активы	19 364	15 602	6 138
Коэффициент срочной ликвидности («кислотный тест»)	1,95	0,99	1,02
Коэффициент абсолютной ликвидности	1,95	0,99	1,02

У Общества чистые активы за три года положительные и достаточны при уставном капитале в 10 тыс. рублей. Также не существуют проблем с финансовой устойчивостью компании и ее платежеспособностью. Показатели коэффициентов ликвидности, платежеспособности – положительные и соответствуют норме. Норма чистой прибыли за отчетный 2025 год составила положительную величину в 4%. За 2025 год Общество получило чистую прибыль в размере 3749 тыс. рублей. Все это указывает на безубыточность деятельности Общества в отчетном году. Общество считает, что существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности компании отсутствует.

Директор ООО «Амикон»

П.К. Москаленко

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год
в табличной форме

Раскрытие существенных показателей, тыс. руб.

1. по строке 1150 «Основные средства» баланса

Основные средства	
Сальдо на конец периода по дебету счета 01	917
- минус	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 02	-367
Итого по строке:	550

2. по строке 1170 «Нематериальные активы» баланса

Нематериальные активы	
Сальдо на конец периода по дебету счета 04	117
- минус	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 05	-47
Итого по строке:	70

3. по строке 1210 «Запасы» баланса, в т.ч. товары (счет 41)

Счет	На начало периода 2025г	Обороты за период 2025г		На конец периода 2025г
	Фактическая себестоимость	Затраты	Списано по фактической себестоимости	Фактическая себестоимость
41	18 711	65 061	72 987	10 785
41.01	18 711	65 061	72 987	10 785
Итого	18 711	65 061	72 987	10 785

4. по строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» баланса, в т.ч. дебиторская задолженность:

Строка 1240 "Финансовые и другие оборотные активы", графа "На 31 декабря 2025 г."	
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 19 (НДС)	5
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 62.01 (долги покупателей)*	11 849
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 60.02 (авансы поставщикам)**	13 533
- минус	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.ВА (авансы НДС от поставщиков)	-840
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 68.90 (положит.сальдо ЕНС)	272
Итого по строке:	24 819

В том числе движение по счетам «долги покупателей», «авансы поставщикам»:

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
*62.01	8 078		110 595	106 824	11 849	
Итого	8 078		110 595	106 824	11 849	

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
**60.02	8 469		72 966	67 902	13 533	
Итого	8 469		72 966	67 902	13 533	

5. по строке 1410 «Долгосрочные заемные средства» баланса - задолженность ООО «Амикон» по банковским кредитам.
6. по строке 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» баланса, в т.ч. кредиторская задолженность:

Строка 1520 "Краткосрочная кредиторская задолженность", графа "На 31 декабря 2025 г."	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 60.01 (Долги поставщикам)	5 691
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 62.02 (Авансы покупателей)	4 872
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.02 (НДС)	1 304
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.04.1(Налог на прибыль)	789
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.09 (Страховые взносы)	79
Итого по строке:	12 735

В том числе движение по счетам «авансы от покупателей», «долги поставщикам»:

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
62.02		5 272	49 673	49 273		4 872
Итого		5 272	49 673	49 273		4 872

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
60.01		12 824	100 439	93 306		5 691
Итого		12 824	100 439	93 306		5 691

7. по строке 2120 «Расходы по обычным видам деятельности» отчета о финансовых результатах:

Расходы по обычным видам деятельности - за 2025 г.		(87 790)
Себестоимость продаж		(72 987)
Коммерческие расходы, в том числе		(14 803)
Амортизация	207	
Материальные расходы	68	
Оплата труда	2 971	
Прочие расходы	10 750	
Страховые взносы	807	

События после отчетной даты 31.12.2025, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение ООО «Амикон» отсутствуют.