Пояснительная записка

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО "АМЕТИСТ "
г. Санкт-Петербург «28» марта 2026 г.

Введение

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО "АМЕТИСТ" (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г. и за 2025 год, сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

— Бухгалтерский баланс;

— Отчет о финансовых результатах;

— Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1. Общая информация

Полное наименование Общество с ограниченной ответственностью «АМЕТИСТ»

Сокращенное наименование ООО «АМЕТИСТ»

Юридический адрес 196105, г.Санкт-Петербург, Благодатная ул., дом 69, литера А, пом.1Н

Фактический адрес 196105, г.Санкт-Петербург, Благодатная ул., дом 69, литера А, пом.1Н

Почтовый адрес 196105, г.Санкт-Петербург, Благодатная ул., дом 69, литера А, пом.1Н

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) 7810752805

Код ОКПО 36666720

Код ОКТМО 40374000

Основной ОКВЭД (Вид деятельности) 46.13 Деятельность агентов по оптовой торговле лесоматериалами и строительными материалами

Среднегодовая численность сотрудников 2025 / 2024 1

1.2 Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал — 10000 руб., оплачен полностью.

100% принадлежит единственному учредителю — Симанину Евгению Евгеньевичу.

1.3 Информация об органах управления

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Симанин Евгений Евгеньевич

Главный бухгалтер — Симанин Евгений Евгеньевич

1.4 Основные показатели деятельности организации за 2025 отчетный год

Выручка составила:

- по основному виду деятельности — 15 410 029 руб.;
- по прочим видам деятельности — 0 руб.;
- прочие доходы — 80 776 руб. (проценты по депозитам, займам).

Затраты составили:

- приобретение ОС — 0 руб.;
- амортизация ОС — 0 руб.;
- приобретение товаров и сырья — 10 082 252 руб.;
- ФОТ — 376 887,91 руб.;
- аренда помещений — 1 027 500 руб.;
- прочие расходы — 3 052 360 руб. (списание малоценного инвентаря ,топливо, материалы, прочие затраты, услуги сторонних организаций, страховые взносы, аренда техники и оборудования,)

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет генеральный директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

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

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

- Основные средства:

☐ расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом;

☐ переоценка не проводится.

- Оценка при списании МПЗ:

☐ осуществляется по средней стоимости.

- Финансовый результат от текущей деятельности определяется:

☐ от реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг) — по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

3. Раскрытие перехода на новые ФСБУ в БФО 2022

В связи со вступлением в силу новых федеральных стандартов бухгалтерского учета внесены соответствующие изменения в учетную политику.

Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства», содержащийся в переходных положениях стандартов:

- В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 за 2025 год организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, переход на ФСБУ 6/2020 осуществляется ретроспективно в упрощенном порядке.

- Проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020.

- Основные средства, стоимостью ниже лимита, указанного в учетной политике, подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода (основание: п. 49 ФСБУ6/2020). При этом, руководствуясь исключительно требованием рациональности согласно п. 7.4. ПБУ 1/2008, ОС ниже лимита, являющиеся амортизируемым имуществом в налоговом учете, не подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода, а продолжают учитываться в качестве основных средств.

Дата подписания отчетности:
«30» марта 2026 г.

Генеральный директор ООО «АМЕТИСТ» _____/ Николаев К.В./

Главный бухгалтер ООО «АМЕТИСТ» _____/ Николаев К.В./