Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах за 2025 год составлены в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ ПРОИЗВОДСТВЕННО-КОМЕРЧЕСКАЯ ФИРМА "АМ ЛОГИСТИК" (ООО ПКФ «АМ Логистик»)

ИНН: 5911072200, КПП: 591101001, ОГРН: 1155958014365

Адрес местонахождения: 618400, Пермский край, г. Березники, Советская пл., д. 3, кв. 609

Общество зарегистрировано в соответствии с законодательством Российской Федерации 02.03.2015г

2. Основной вид экономической деятельности

В отчетном периоде общество осуществляло деятельность по ОКВЭД

46.75 «Торговля оптовая химическими продуктами».

Доходы по данному виду деятельности относятся к доходам от обычных видов деятельности.

Также к обычным видам деятельности общества относятся:

20.13 «Производство прочих основных неорганических химических веществ»

20.15 «Производство удобрений и азотных соединений»

49.4 «Деятельность автомобильного грузового транспорта и услуги по перевозкам»

ООО ПКФ «АМ Логистик» относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.11 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»

Система налогообложения – ОСНО

3. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Согласно учетной политике и в соответствии с рекомендациями для субъектов МСП (утв. Протоколом ИПБ России от 25.04.13 №4/13), организация применяет сокращенную форму ведения бухгалтерского учета, то есть использует двойную запись.

Учет доходов и расходов осуществляется кассовым методом.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости без создания резерва под обесценение, в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». В составе запасов общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности. Списание запасов осуществляется по средней себестоимости.

Учет основных средств ведется упрощенным способом согласно п.3 ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Объекты основных средств стоимостью не более 100 000 рублей за единицу не признаются основными средствами и списываются на расходы. ОС амортизируются линейным методом.

При составлении бухгалтерской отчетности общество руководствуется критерием существенности, равным 5% от валюты баланса.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Аренда

По договору аренды № 1/2021 аренды нежилого помещения от 01.01.2021г. 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: г. Березники, Советская пл., д. 3.

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

5. Запасы

Наименование показателя	на 31 декабря 2024 (тыс. руб.)	Изменения за период в 2025году (тыс. руб.)		на 31 декабря 2025 (тыс. руб.)
		поступило	списано	
Товары	1143	1437	1577	1003
Материалы	428	6	-	434
Итого:				1437

6. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	на 31 декабря 2024 (тыс. руб.)	Изменения за период в 2025году (тыс. руб.)		на 31 декабря 2025 (тыс. руб.)
		поступило	списано	
Краткосрочная ДЗ	1607	963	1082	1488
Прочие оборотные активы	1395	478	-	1873
Итого:				3361

7. Обязательства

Наименование показателя	на 31 декабря 2024 (тыс. руб.)	Изменения за период в 2025 году, (тыс. руб.)		на 31 декабря 2025 (тыс. руб.)
		поступило	списано	
Временная финансовая помощь	-	55	-	55
Итого:				55

8. Кредиторская задолженность

Наименование показателя	на 31 декабря 2024 (тыс. руб.)	Изменения за период в 2025 году (тыс. руб.)		на 31 декабря 2025 (тыс. руб.)
		поступило	списано	
Краткосрочная КЗ в том числе.: перед бюджетом по налогам и страховым взносам	561	592	383	770
Итого:				770
в т. ч. Просроченная КЗ				-

9. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Участниками являются:

Глухенький Андрей Юрьевич с долей 50 процентов;

Химач Михаил Иванович с долей 50 процентов.

Доли участников предоставляют стандартный объем прав, предусмотренный Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» и Уставом организации.

10. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Химач Михаил Иванович (Решение № 1 от «26» января 2015г., бессрочно).
Главный бухгалтер — Химач Михаил Иванович

11. 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.

12. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 29 марта 2026 года.
Директор ООО ПКФ "АМ Логистик" Химач М.И.