

Общество с ограниченной ответственностью "АМС ГРУПП"

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год в текстовой форме

Настоящая Пояснительная записка сформирована в соответствии с положениями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н и является неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности организации Общество с ограниченной ответственностью "АМС ГРУПП" за 2025 год, подготовленной в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.

В соответствии с положениями ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" в данных пояснениях раскрывается информация, необходимая пользователям бухгалтерской отчетности для принятия экономических решений.

1. Сведения об организации

Организации Общество с ограниченной ответственностью "АМС ГРУПП" присвоен:

- ИНН 5406808969;
- КПП 540601001;
- ОГРН 1205400049623.

Организация зарегистрирована по юридическому адресу: НОВОСИБИРСКАЯ ОБЛАСТЬ НОВОСИБИРСК Г. ГОГОЛЯ УЛ. Д. 26 КВ. 129.

Организация создана 12 октября 2020 года.

Состав членов исполнительных и контрольных органов организации:

Руководитель – Кубрак Елена Сергеевна

Главный бухгалтер – Кубрак Елена Сергеевна

1.1. Основные виды деятельности организации

В соответствии с Уставом основными видами деятельности организации являются:

- *41.20 Строительство жилых и нежилых зданий*

1.3. Филиалы организацией не создавались. Представительства организацией не создавались

1.4. Среднесписочная численность на 31 декабря 2025 года составляет 1 чел.

1.5. Размер уставного капитала организации 10 000 руб.

Участниками являются:

- Кубрак Елена Сергеевна – 100%

2. Заявление о применении стандартов бухучета

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.

3. Другие сведения

3.1. Показатели данной бухгалтерской (финансовой) отчетности сформированы на основе исторической и первоначальной стоимости

3.2. Основные положения учетной политики.

Хозяйственные операции оформляются с использованием первичных учетных документов согласно альбомам унифицированных форм, утверждаемых Госкомстатом России.

Бухгалтерский учет ведется бухгалтерией, возглавляемой руководителем организации с применением Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности.

Для систематизации и накопления информации, содержащейся в принятых к учету первичных учетных документах, для отражения на счетах бухгалтерского учета и в бухгалтерской отчетности ведутся регистры бухгалтерского учета с использованием компьютерной технологии обработки учетной информации в бухгалтерской программе «1С: Предприятие 8.3»

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Выявленные ошибки и их последствия подлежат обязательному исправлению в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (утв. Приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н).

В бухгалтерском учете существенные ошибки прошлых лет исправляются как несущественные – в месяце выявления через признание прочих доходов и расходов.

Основные средства

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости. Активы, стоимостью не более 100 000 рублей признаются расходами периода, в котором они понесены.

Переоценка основных средств не проводится.

Срок полезного использования устанавливается исходя из периода, в течение которого использование объект ОС будет приносить экономические выгоды.

Начисление амортизации по основным средствам начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Амортизация по основным средствам, срок полезного использования которых определяется периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды начисляется линейным способом.

Запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Строительные работы учитываются по фактической себестоимости на счете 20 «Основное производство» Калькуляция себестоимости ведется показным методом.

При отпуске запасов в производство и ином выбытии все группы запасов, кроме ГСМ и строительных материалов, оцениваются по себестоимости каждой единицы. ГСМ и строительные материалы оцениваются по средней себестоимости по методу средней взвешенной оценки.

Кредиты и займы

Задолженность по полученным займам и кредитам на конец отчетного периода показывается с учетом причитающихся к уплате по ним процентов согласно ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам» (Приказ Минфина России от 06.10.2008 N 107н).

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу, включаются в состав прочих расходов равномерно, независимо от условий предоставления займа.

Доходы

К доходам по обычным видам деятельности относится выручка от реализации продукции (работ, услуг) по основной деятельности Общества и признаются на дату отгрузки продукции или подписания отчетных документов для выполненных работ (услуг).

Расходы

Учет затрат на производство работ и услуг ведется с подразделением на прямые (по дебету счетов 20 «Основное производство») и косвенные, отражаемые по дебету счета 25 «Общепроизводственные расходы» и 26 «Общехозяйственные расходы». Себестоимость продаж определяется исходя из общей суммы расходов на производство и продажу за минусом стоимости НЗП.

Ежемесячно, при закрытии месяца, общехозяйственные расходы списываются в состав расходов текущего (отчетного) периода в Дт. сч. 90.08 «Управленческие расходы».

3.3. Валюта отчетности - российский рубль

3.4. Организация обязательный аудит не проходит по причине несоответствия критериям обязательного аудита

3.5. Инвентаризация имущества и обязательств проводится раз в год, перед составлением годовой отчетности

3.6. Динамика основных показателей отчетности

3.61 (2110) Выручка на конец 2025г. составила 220 тыс. руб.

- Выручка от реализации работ, услуг – 220 тыс. руб.

Выручка на конец 2024г. составила 189 159 тыс. руб.

- Выручка от реализации работ, услуг 189 159 тыс. руб.

Выручка в 2025г. уменьшилась по сравнению с 2024г. на 188 939 тыс. руб.

3.62 (2120) Расходы по обычным видам деятельности на конец 2025г. составили 799 тыс. руб., из них:

- Управленческие расходы – 799 тыс. руб.

Расходы по обычным видам деятельности на конец 2024г. составили 58 757 тыс. руб. из них:

- Себестоимость продаж – 50 373 тыс. руб.
- Управленческие расходы – 8 384 тыс. руб.

Расходы по обычным видам деятельности уменьшилась по сравнению с 2024г. на 57 958 тыс. руб.

3.63 (1210) Запасы увеличились по сравнению с 2024г. на 1 895 тыс. руб.

Запасы были оплачены в 2024г. Получены были в 2025г. для последующей перепродажи.

3.64 (1240) Дебиторская задолженность на конец 2025г. составляет 15 273 тыс. руб., из них:

- Расчеты с покупателями и заказчиками – 2 415 тыс. руб.
- Расчеты с поставщиками и подрядчиками – 4 827 тыс. руб.
- Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами – 8 031 тыс. руб.

Дебиторская задолженность на конец 2024г. составляет 38 470 тыс. руб., из них:

- Расчеты с покупателями и заказчиками – 2 769 тыс. руб.
- Расчеты с поставщиками и подрядчиками – 8 674 тыс. руб.
- Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами – 27 027 тыс. руб.

Дебиторская задолженность на 31.12.2025г. уменьшилась по сравнению с 2024г. на 23 197 тыс. руб.

3.65 (1520) Кредиторская задолженность на конец 2025г. составляет 7 542 тыс. руб., из них:

- Расчеты с поставщиками и подрядчиками – 2 864 тыс. руб.
- Сальдо по ЕНС – 4 678

Кредиторская задолженность на конец 2024г. составляет 23 907 тыс. руб., из них:

- Расчеты с поставщиками и подрядчиками – 3 186 тыс. руб.
- Сальдо по ЕНС – 20 691 тыс. руб.
- Расчеты по налогам и сборам – 30 тыс. руб.

Кредиторская задолженность на конец 2025г. уменьшилась по сравнению с 2024г. на 16 365 тыс. руб.

3.66 (1510) Заемные средства на конец 2025г. составляют 11 628 тыс. руб., из них

- Краткосрочные кредиты – 11 608 тыс. руб.
- Краткосрочные займы – 20 тыс. руб.

Заемные средства на конец 2024г. составляют 11 709 тыс. руб., из них

- Краткосрочные кредиты – 11 680 тыс. руб.
- Краткосрочные займы – 29 тыс. руб.

Заемные средства на 31.12.2025г. уменьшился по сравнению на 31.12.2024г. на 81 тыс. руб.

3.67 (1250) Денежные средства:

За 2025г. поступления на расчетный счет составили 9 719 тыс. руб., из них

- от продажи продукции, выполненных работ – 584 тыс. руб.
- прочие поступления – 9 135 тыс. руб.

Платежи составили 9 719 тыс. руб. (налоги);

За 2024г. поступления составили 44 144 тыс. руб. из них

- от продажи продукции, выполненных работ – 30 493 тыс. руб.
- прочие поступления – 13 651 тыс. руб.

Платежи составили 44 153 тыс. руб. из них

- на оплату поставщикам 15 310 тыс. руб.,
- в связи с оплатой труда работников – 1 855 тыс. руб.,
- процентов по долговым обязательствам – 814 тыс. руб.,
- прочие платежи 26 174 тыс. руб. (услуги банка, возврат кредитов и займов, уплата налогов и проч.)

3.68 (2350) Прочие расходы на конец 2025г. составляют 4 248 тыс. руб. из них:

- Госпошлина – 130 тыс. руб.
- Списание дебиторской задолженности – 240 тыс. руб.
- Начисленные штрафы, пени по ЕНС – 3 878 тыс. руб.

Прочие расходы на конец 2024г. составляют 51 302 тыс. руб. из них:

- Реализация прав требования, иного имущества, прочих работ и услуг – 25 634 тыс. руб.
- Проценты по договорам займа и кредита к уплате – 18 529 тыс. руб.
- Начисленные штрафы, пени по ЕНС – 2 718 тыс. руб.
- Прочие – 4 421 тыс. руб.

Сумма прочих расходов уменьшилась по сравнению с 2024г. на 47 054 тыс. руб.

3.69 (2340) Прочие доходы на конец 2025 г. составили – 6 тыс. руб. (списание кредиторской задолженности)

Прочие доходы на конец 2024 г. составили 25 014 тыс. руб., из них:

- Реализация внеоборотных активов – 6 809 тыс. руб.
- Реализация прав требования, иного имущества, прочих работ и услуг – 17 383 тыс. руб.
- Прочий доход – 822 тыс. руб.

Прочий доход на конец 2025г. уменьшился по сравнению с 2024 г. на 25 008 тыс. руб.

3.7. В отчетном периоде прекращение каких-либо видов деятельности в Обществе не осуществлялось, а также не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности. Обществом не принимались решения о реорганизации и ликвидации. Общество намерено осуществлять свою хозяйственно-финансовую деятельность непрерывно. Бухгалтерская отчетность составлена из допущения, что Общество будет продолжать деятельность непрерывно в течение 12 месяцев после отчетной даты.

3.8. Общество в 2025г. не выступала в качестве истца и не привлекалось в качестве ответчика.

3.9 События после отчетной даты отсутствуют.

Директор ООО «АМС ГРУПП» _____ Кубрак Е.С.

26.03.2026г.