

Общество с ограниченной ответственностью «АМАЛЬТЕЯ»

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

1. Краткая характеристика деятельности организации.

Сокращенное наименование: ООО "АМАЛЬТЕЯ".

Юридический адрес: 143406, Московская область, г.о. Красногорск, г Красногорск, туп Ильинский, д. 6.

Дата государственной регистрации: 14.09.2023 г.

ОГРН: 1237700612324

Основной вид деятельности: Деятельность железнодорожного транспорта: грузовые перевозки (код ОКВЭД 49.20).

Обособленное подразделение (место регистрации: 692906, Приморский край, г.о. Находкинский, г. Находка, ул. 1-я Промышленная, д. 11, стр. 1) снято с учета 14.08.2025 года, по состоянию на 31 декабря 2025 года обособленных подразделений нет.

Списочная численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 2 человека.

Уставный капитал составляет 10 тыс. руб. Единственным участником является Ульянова Г.А. с долей 100%.

Генеральный директор общества — Гришин А.В.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

2. Учетная политика и раскрытие информации

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

2.1 Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

ООО «АМАЛЬТЕЯ» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402 ФЗ).

2.2. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

ООО «АМАЛЬТЕЯ» применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

2.4. Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

2.5. Учет основных средств и нематериальных активов

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

Основные средства классифицируются по группам:

- здания
- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь
- рабочий скот
- продуктивный скот
- многолетние насаждения
- земельные участки
- объекты природопользования
- капитальные вложения в арендованное имущество
- прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК

РФ к недвижимости

- другие виды основных средств

Нематериальные активы классифицируются по группам:

- произведения науки, литературы и искусства
- программы ЭВМ
- базы данных
- изобретения
- полезные модели
- промышленные образцы
- секреты производства (ноу-хау)
- селекционные достижения
- лицензии и разрешения
- другие НМА

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	1 125	(3)	-	(1 000)	250	(262)	-	-	-	-	-	125	(15)
	3а 2024 г.	-	-	1 125	-	-	(3)	-	-	-	-	-	1 125	(3)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	125	(3)	-	-	-	(12)	-	-	-	-	-	125	(15)
	3а 2024 г.	-	-	125	-	-	(3)	-	-	-	-	-	125	(3)
Транспортные средства	3а 2025 г.	1 000	-	-	(1 000)	250	(250)	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 000	-	-	-	-	-	-	-	-	1 000	-

Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	-	-	4 031	-	-	(605)	-	-	-	4 031	(605)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	4 031	-	-	(605)	-	-	-	4 031	(605)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.6. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Незавершенное производство учитывается по фактической себестоимости.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

Наличие и движение запасов

Информация о составе запасов приведена в таблице ниже (тыс. руб.):

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	11	-	87 513	(87 315)	-	-	X	X	209	-
	3а 2024 г.	-	-	74 060	(74 049)	-	-	X	X	11	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	11	-	456	(234)	-	-	(25)	-	209	-
	3а 2024 г.	-	-	666	(474)	-	-	(181)	-	11	-
Товары	3а 2025 г.	-	-	23 000	(23 000)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	64 056	(64 081)	-	-	25	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	73 394	(73 575)	-	-	181	-	-	-

2.7. Наличие и движение дебиторской задолженности.

Информация о составе дебиторской задолженности приведена в таблице ниже (тыс. руб.):

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	6 810	-	26 421	-	(4 237)	-	-	-	28 994	-
	3а 2024 г.	25	-	6 803	-	(19)	-	-	-	6 810	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	4 981	-	22 760	-	(4 060)	-	-	-	23 680	-
	3а 2024 г.	25	-	4 974	-	(19)	-	-	-	4 981	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	1 829	-	3 610	-	(177)	-	-	-	5 262	-
	3а 2024 г.	-	-	1 829	-	-	-	-	-	1 829	-

Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	31	-	-	-	-	-	31	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	20	-	-	-	-	-	20	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	6 810	-	26 421	-	(4 237)	-	-	X	28 994	-
	3а 2024 г.	25	-	6 803	-	(19)	-	-	X	6 810	-

2.8. Наличие и движение обязательств.

Информация о составе обязательств приведена в таблице ниже (тыс. руб.):

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	9 953	-	-	-	-	9 953
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	9 953	-	-	-	-	9 953
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	11 138	16 848	-	(5 486)	-	-	22 500
	3а 2024 г.	92	11 046	-	-	-	-	11 138
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	1 482	7	-	(1 482)	-	-	7
	3а 2024 г.	-	1 482	-	-	-	-	1 482
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	3 086	-	-	(3 086)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	3 086	-	-	-	-	3 086
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	1 166	-	-	-	-	1 166
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	5 500	15 671	-	-	-	-	21 171
	3а 2024 г.	92	5 408	-	-	-	-	5 500
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	239	-	-	(239)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	239	-	-	-	-	239
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	53	4	-	(53)	-	-	4
	3а 2024 г.	-	53	-	-	-	-	53
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	763	-	-	(613)	-	-	150
	3а 2024 г.	-	763	-	-	-	-	763
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	16	-	-	(14)	-	-	2
	3а 2024 г.	-	16	-	-	-	-	16
Итого	3а 2025 г.	11 138	26 801	-	(5 486)	-	X	32 453
	3а 2024 г.	92	11 046	-	-	-	X	11 138

2.9. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3. Инвентаризация.

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	18.12.2025	—
Материально-производственные запасы	27.12.2025	—

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

4. Пояснения к существенным статьям Отчета о финансовых результатах

Выручка организации в 2025 году составила 99 445 тыс. руб., что на 19 229 тыс. руб., или на 24,0%, выше показателя предыдущего года (80 216 тыс. руб.). Рост выручки обусловлен увеличением объемов реализации продукции (работ, услуг) в отчетном периоде.

Расходы по обычным видам деятельности в 2025 году составили 95 820 тыс. руб., что на 16 112 тыс. руб., или на 20,2%, превышает уровень 2024 года (79 708 тыс. руб.). Структура расходов по элементам затрат представлена в таблице:

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	23 215	556
Затраты на оплату труда	2 408	2 511
Отчисления на социальные нужды	508	425
Амортизация	867	3
Прочие затраты	68 822	76 213
Итого по элементам	95 820	79 708
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	95 820	79 708

Значительное увеличение материальных затрат (с 556 тыс. руб. в 2024 году до 23 215 тыс. руб. в 2025 году) и амортизационных отчислений (с 3 тыс. руб. до 867 тыс. руб.) связано с расширением деятельности, вводом в эксплуатацию новых основных средств.

В 2025 году проценты к уплате составили 2 615 тыс. руб. против 244 тыс. руб. в 2024 году. Рост обусловлен увеличением объема заёмных обязательств и повышением процентных ставок по привлечённым кредитам и займам.

Прочие доходы в 2024 году составляли 195 тыс. руб., в 2025 году прочие доходы отсутствовали. Прочие расходы увеличились с 230 тыс. руб. в 2024 году до 813 тыс. руб. в 2025 году. Рост прочих расходов связан с увеличением внереализационных затрат, включая штрафные санкции, пени, списания и иные операции, не относящиеся к обычным видам деятельности.

Налог на прибыль (доходы) организаций в 2025 году отражён в сумме 61 тыс. руб. как отложенный налог на прибыль (в 2024 году — 69 тыс. руб., из которых 15 тыс. руб. приходилось на отложенный налог). Незначительное снижение показателя связано с уменьшением налогооблагаемой базы в отчетном периоде.

По итогам 2025 года чистая прибыль организации составила 136 тыс. руб., что на 24 тыс. руб., или на 15,0%, ниже показателя 2024 года (160 тыс. руб.). Снижение чистой прибыли обусловлено опережающим ростом расходов по обычным видам деятельности и процентных расходов по сравнению с ростом выручки, а также отсутствием прочих доходов при одновременном увеличении прочих расходов.

7. Информация о деятельности

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения о том, что организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Руководство ООО «АМАЛТЕЯ» следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности организации. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

По результатам проведенного анализа руководство считает, что организация будет продолжать свою непрерывную деятельность в обозримом будущем.

Дата составления текстовых пояснений: 30 марта 2026 года.

Генеральный директор

Гришин Алексей Владимирович