



АМ-Стиль

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

1. Общая информация об организации

ООО «АМ-СТИЛЬ» ИНН 7703804270, КПП 770301001

Юридический адрес: 123557, г. Москва, пер. Б. Тишинский, д.10, строение 1, помещение VII, ком. 1-3

Среднесписочная численность – 9 человек.

Общество зарегистрировано 13.01.2014 г. в МИФНС №46 г. Москва

Основной государственный регистрационный номер: 1147746012160

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Матвеев Дмитрий Юрьевич.

Главный бухгалтер — Сарапаева Ольга Михайловна.

ООО «АМ-СТИЛЬ» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации. 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.

Основание составления бухгалтерской отчетности:

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества 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.

2. Основные виды деятельности

Основные виды деятельности организации в отчетном периоде:

Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств (код ОКВЭД 45.20)

Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями (код ОКВЭД 45.31)

3. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

3.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

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

3.2. 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".

3.3. 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 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н

3.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

3.5. Учет основных средств

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, 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 объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу.

Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6).

Начисление амортизации объекта основных средств 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.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом для всех групп основных средств.

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

3.6. 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).

3.7. Учет нематериальных активов

Руководствуясь подп. б п. 4 ФСБУ 26, организация признает затраты на приобретение, создание, улучшение нематериальных активов в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

3.8. 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".

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

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

3.9. 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).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3.10. Расчеты по налогу на прибыль

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

3.11. Отчет о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств общая сумма платежа по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам, расчеты по которым осуществляются через единый налоговый счет, представляется в составе денежных потоков от текущих операций (п. 2 Рекомендации БМЦ Р-175/2025-КпР "Единый налоговый счет").

Информация, подлежащая раскрытию

4. Запасы

Наименования показателя	На 31 декабря 2024 г. (в тыс. руб.)	Изменения за период (в тыс. руб.)		На 31 декабря 2025 г. (в тыс. руб.)
		Поступило	Списано	
Материалы	1 826	2 967	3 627	1 166
Товары	45 937	126 482	100 092	72 327

5. Дебиторская задолженность

Наименования показателя	На 31 декабря 2024 г. (в тыс. руб.)	Изменения за период (в тыс. руб.)		На 31 декабря 2025 г. (в тыс. руб.)
		Поступило	Оплачено	
Расчеты с покупателями	3 118	165 589	163 165	5 542
Расчеты с поставщиками	9 211	141 120	125 757	24 574
Расчеты по налогам (ЕНС)	39	5 574	5 333	280

6. Капитал

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

Единственным участником Общества является Матвеев Дмитрий Юрьевич, доля участия — 100 процентов.

Прибыль Общества за 2025 год составила 3 394 тыс. руб.

7. Долгосрочные заемные средства

Наименования показателя	На 31 декабря 2024 г. (в тыс. руб.)	Изменения за период (в тыс. руб.)		На 31 декабря 2025 г. (в тыс. руб.)
		Поступило	Оплачено	
Кредит	41 623	111 302	82 701	70 224

Проценты по полученным кредитам и займам за 2025 год составили 5 117 тыс. руб.

8. Кредиторская задолженность

Наименования показателя	На 31 декабря 2024 г. (в тыс. руб.)	Изменения за период (в тыс. руб.)		На 31 декабря 2025 г. (в тыс. руб.)
		Поступило	Оплачено	
Расчеты с покупателями		14 571	14 580	9
Расчеты с поставщиками	6 667	167 816	160 203	14 280
Расчеты по налогам	550	30 764	30 365	949
Расчеты с подотчетными лицами	1 456	2 172	1 920	1 708
Расчеты по оплате труда	165	6 187	6 352	

9. Основные показатели деятельности организации

Выручка организации за отчетный период составила 138 507 тыс. руб.:

- по виду деятельности «техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств – 644 тыс. руб.
- по виду деятельности «торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями» – 137 863 тыс. руб.

Расходы по виду деятельности «техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств» составили 899 тыс. руб.

Расходы по виду деятельности «торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями» составили 91 993 тыс. руб.

Управленческие расходы составляют – 34 416 тыс. рублей.

Прочие доходы -14 тыс. руб.

Прочие расходы – 1 515 тыс. рублей.

В связи с увеличением выручки за 2025 год по виду деятельности «торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями» Обществом было принято решение о смене основного вида деятельности в 2026 году с кода ОКВЭД 45.20 на код ОКВЭД 45.31.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 20 марта 2026 года.

Генеральный директор
ООО "АМ-СТИЛЬ"



Матвеев Д.Ю.