ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ООО «АМПЕР» за 2025 год

ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «АМПЕР». Сокращённое наименование: ООО «АМПЕР». ОГРН: 1170280061775. ИНН: 0278934067. КПП: 027401001. ОКПО: 19561698. Юридический адрес: 450092, Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. Рабкоров, д. 3, кв. 23. Дата государственной регистрации: 20.09.2017. Регистрирующий орган: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 39 по Республике Башкортостан. Руководитель организации: директор Беглов Дмитрий Николаевич.

Основной вид деятельности по ОКВЭД: 71.12.11 — Разработка проектов тепло-, водо-, газоснабжения.

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью (ОКОПФ 12300). Форма собственности: частная (ОКФС 16).

ООО «АМПЕР» является субъектом малого предпринимательства в соответствии с Федеральным законом от 24.07.2007 № 209-ФЗ «О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации».

Бухгалтерская отчётность составлена по упрощённым формам, предусмотренным для субъектов малого предпринимательства, в соответствии с Приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н.

Бухгалтерская отчётность обязательному аудиту не подлежит. Бухгалтерская отчётность утверждению на общем собрании участников не подлежит ввиду того, что единственным участником общества является физическое лицо.

Должность главного бухгалтера в штатном расписании организации не предусмотрена. Ответственность за организацию бухгалтерского учёта и соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несёт руководитель организации — директор Беглов Дмитрий Николаевич — на основании части 3 статьи 7 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте».

Бухгалтерский учёт ведётся с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы «1С:Бухгалтерия 8», редакция 3.0.

Отчётный период: с 01 января 2025 года по 31 декабря 2025 года.

Единица измерения в отчётности: тысячи рублей.

УЧЁТНАЯ ПОЛИТИКА

Настоящие пояснения составлены на основе учётной политики организации.

2.1. Организация ведёт бухгалтерский учёт методом начисления.

2.2. Существенной признаётся ошибка, составляющая 5 процентов от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчётности. Существенные ошибки предшествующего отчётного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчётности, исправляются без ретроспективного пересчёта сравнительных показателей с включением прибыли или убытка в

состав прочих доходов или расходов текущего отчётного периода в соответствии с пунктами 9, 14 ПБУ 22/2010.

2.3. Последствия изменения учётной политики отражаются в бухгалтерской отчётности перспективно.

2.4. Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя перед составлением годовой бухгалтерской отчётности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

2.5. В связи с отнесением к субъектам малого предпринимательства организация не применяет следующие положения по бухгалтерскому учёту: — ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»; — ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»; — ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»; — ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»; — ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»; — ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций».

2.6. Учёт основных средств и нематериальных активов. Объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей не учитываются в составе основных средств и нематериальных активов (за исключением объектов недвижимого имущества). Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости. Амортизация начисляется линейным способом. Организация применяет упрощённые способы ведения учёта капитальных вложений, основных средств и нематериальных активов, предусмотренные ФСБУ 26, ФСБУ 6 и ФСБУ 14 для субъектов малого предпринимательства.

2.7. Учёт аренды. По договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду права пользования активом и обязательства по аренде не признаются в соответствии с пунктами 11 и 12 ФСБУ 25/2018.

2.8. Учёт запасов. Организация применяет упрощённые способы ведения учёта запасов, предусмотренные пунктом 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы». Единицей учёта запасов является номенклатурный номер. Запасы оцениваются на отчётную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение. Оценка запасов производится по стоимости последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО). Ценности, предназначенные для управленческих нужд и используемые непосредственно по мере приобретения (оргтехника, расходные материалы, офисная мебель, канцелярские товары), в составе запасов не учитываются.

2.9. Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме. Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами. Расходы будущих периодов списываются равномерно.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

3.1. Внеоборотные активы

Основные средства (строка 1150 бухгалтерского баланса)

Основные средства на балансе организации по состоянию на 31 декабря 2025 года отсутствуют. В отчётном периоде поступления и выбытия основных средств не было. Аналогичные показатели на 31 декабря 2024 года и на 31 декабря 2023 года также равны нулю.

Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы (строка 1170 бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31 декабря 2025 года данная статья составляет 2 тыс. рублей (на 31 декабря 2024 года — 2 тыс. рублей, на 31 декабря 2023 года — 0). Указанная сумма представляет собой страхование гражданской ответсвенности за причинение вреда вследствие недостатков работ при осуществлении архитектурно-строительного проектирования и/или инженерных изысканий, списываемых равномерно и учитываются как расходы будущих периодов.

3.2. Оборотные активы

Запасы (строка 1210 бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31 декабря 2025 года запасы у организации отсутствуют (на 31 декабря 2024 года — 251 тыс. рублей, на 31 декабря 2023 года — 73 тыс. рублей). Снижение остатков запасов обусловлено списанием в расходы материалов, использованных в ходе выполнения работ по основному виду деятельности в течение 2025 года.

Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240 бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31 декабря 2025 года данная статья составляет 24 тыс. рублей (на 31 декабря 2024 года — 346 тыс. рублей, на 31 декабря 2023 года — 315 тыс. рублей). Сумма представлена краткосрочной дебиторской задолженностью покупателей и заказчиков в размере 24 тыс. рублей. Резерв по сомнительным долгам не создаётся в связи с применением упрощённых способов ведения бухгалтерского учёта. Дебиторская задолженность является текущей и не просроченной.

Снижение дебиторской задолженности по сравнению с прошлым отчётным периодом (с 346 тыс. рублей до 24 тыс. рублей) обусловлено погашением задолженности покупателями и заказчиками в течение 2025 года.

Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31 декабря 2025 года остаток денежных средств составляет 10 тыс. рублей (на 31 декабря 2024 года — 90 тыс. рублей, на 31 декабря 2023 года — 1 тыс. рублей). Денежные средства находятся в кассе организации.

3.3. Капитал и резервы

Уставный капитал организации составляет 10 тыс. рублей. Единственным участником общества является Беглов Дмитрий Николаевич, которому принадлежит 100 процентов доли в уставном капитале номинальной стоимостью 10 000 рублей.

По состоянию на 31 декабря 2025 года общая сумма капитала составляет 24 тыс. рублей (на 31 декабря 2024 года — минус 93 тыс. рублей, на 31 декабря 2023 года — 246 тыс. рублей).

Нераспределённая прибыль по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 14 тыс. рублей (на 31 декабря 2024 года — непокрытый убыток 103 тыс. рублей, на 31 декабря 2023 года — нераспределённая прибыль 236 тыс. рублей). Изменение показателя по сравнению с предыдущим периодом обусловлено получением чистой прибыли по итогам 2025 года в размере 83 тыс. рублей, а также отражением иных операций, повлиявших на нераспределённую прибыль.

Дивиденды в отчётном и предшествующем периодах не начислялись и не выплачивались.

3.4. Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520 бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31 декабря 2025 года краткосрочная кредиторская задолженность составляет 13 тыс. рублей (на 31 декабря 2024 года — 782 тыс. рублей, на 31 декабря 2023 года — 6 тыс. рублей). В составе кредиторской задолженности отражены обязательства перед поставщиками и подрядчиками, а также перед бюджетом. Значительное снижение кредиторской задолженности по сравнению с 31 декабря 2024 года (с 782 тыс. рублей до 13 тыс. рублей) обусловлено погашением ранее возникших обязательств в течение 2025 года.

Долгосрочные и краткосрочные заёмные средства по состоянию на 31 декабря 2025 года отсутствуют (на 31 декабря 2024 года — также отсутствуют, на 31 декабря 2023 года — долгосрочные заёмные средства составляли 137 тыс. рублей).

ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЁТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

4.1. Выручка

Выручка организации за 2025 год составила 1 008 тыс. рублей (за 2024 год — 1 122 тыс. рублей). Выручка сформирована от выполнения проектных работ по разработке проектов тепло-, водо-, газоснабжения (основной вид деятельности, ОКВЭД 71.12.11). Снижение выручки по сравнению с предыдущим годом на 114 тыс. рублей обусловлено уменьшением объёма выполненных работ в отчётном периоде.

4.2. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности за 2025 год составили 734 тыс. рублей (за 2024 год — 1 348 тыс. рублей). В составе расходов по обычным видам деятельности отражены прямые затраты на выполнение проектных работ, а также управленческие расходы в размере 385 тыс. рублей (за 2024 год — 776 тыс. рублей). Управленческие расходы включают расходы на оплату труда с начислениями, услуги связи и иные расходы, связанные с управлением организацией. Существенное снижение расходов по сравнению с предыдущим периодом обусловлено сокращением объёма приобретаемых услуг и материалов.

4.3. Прочие расходы

Прочие расходы за 2025 год составили 180 тыс. рублей (за 2024 год — 69 тыс. рублей). В составе прочих расходов отражены расходы на расчётно-кассовое обслуживание, а также иные расходы, не связанные непосредственно с основной деятельностью организации.

4.4. Налогообложение

Организация применяет упрощённую систему налогообложения с объектом налогообложения «доходы» (статья 346.14 Налогового кодекса Российской Федерации). Налог на прибыль организации не уплачивается. Налог при УСН за 2025 год составил 11 тыс. рублей (за 2024 год — 44 тыс. рублей).

4.5. Чистая прибыль

По итогам 2025 года организация получила чистую прибыль в размере 83 тыс. рублей. По итогам 2024 года был получен чистый убыток в размере 339 тыс. рублей. Таким образом, в отчётном периоде финансовые результаты деятельности организации существенно улучшились.

СВЕДЕНИЯ О СРЕДНЕСПИСОЧНОЙ ЧИСЛЕННОСТИ РАБОТНИКОВ

Среднесписочная численность работников ООО «АМПЕР» за 2025 год составила 1 (один) человек.

СВЕДЕНИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Информация о связанных сторонах в соответствии с ПБУ 11/2008 не раскрывается, поскольку организация, являясь субъектом малого предпринимательства, вправе не применять указанное положение.

СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЕСПЕЧЕНИЯХ

Организация не имеет выданных и полученных обеспечений, залогов и поручительств по состоянию на 31 декабря 2025 года.

СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЁТНОЙ ДАТЫ

Существенных событий, произошедших после 31 декабря 2025 года и способных оказать значительное влияние на финансовое состояние и результаты деятельности организации, в период между отчётной датой и датой подписания бухгалтерской отчётности не выявлено.

ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ

Организация не является участником совместной деятельности, не осуществляет деятельность по договорам доверительного управления имуществом.

Условные обязательства и условные активы по состоянию на отчётную дату отсутствуют. Оценочные резервы и оценочные обязательства не формируются в соответствии с учётной политикой организации как субъекта малого предпринимательства.

Директор Беглов Дмитрий Николаевич

14 марта 2026 г.