Общество с ограниченной ответственностью **«АМР»»**

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025
и отчету о финансовых результатах за 2025 **год в текстовой форме**

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «АМР».
1.2. Юридический адрес – Республика Крым, м.р-н Симферопольский, с.п. Молодежненское, пгт Молодежное, км Московского шоссе 11, к. А, офис 209, 211
1.3. Дата государственной регистрации – 02.03.2023
1.4. ИНН 9109028635 , КПП 910901001, ОГРН 1239100002602
1.5. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 1 человек, среднесписочная численность сотрудников за 2025 год составила 1 чел.
1.6.Обособленные подразделения — отсутствуют.
1.7. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участниками являются:
Шапранова Ирина Владимировна, ИНН 610600340682 (10000,00 рублей)
1.8. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:
Основные виды деятельности организации:
ОКВЭД 2- 46.61.1 «Торговля оптовая сельскохозяйственными и лесохозяйственными машинами, оборудованием и инструментами, включая тракторы»
1.10. Сведения о руководстве:
Генеральный директор Общества: Шапранова Ирина Владимировна (Приказ №01 от 02.03.2023)
Бухгалтерский и кадровый учет осуществляется генеральным директором.
1.11. Организация не имеет Дочерних и зависимых Организаций

2.Учетная политика и её изменения

2.1. Основа составления

При ведении бухгалтерского учета и составлении бухгалтерской отчетности, Организация руководствовалась нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 № 94н, Приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 г № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в Российской федерации, а также Учетной политикой для целей бухгалтерского учета.

Существенные отступления от установленных п. п. 7 и 7.1 ПБУ 1/2008 правил формирования учетной политики и применение альтернативных способов ведения бухгалтерского учета – отсутствовали.

Существенные отступления от норм ПБУ 4/99 при формировании бухгалтерской отчетности отсутствовали.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации в отчетном году отсутствовали.

Критерий существенности информации в бухгалтерской отчетности (ПБУ 4/99) определен в размере 5% от валюты баланса.

2.2. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», учет капитальных вложений в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», учет арендных обязательств в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

В первоначальную стоимость ОС не включается сумма оценочных обязательств на их демонтаж и утилизацию, так как оценить расходы на возникновение обязательств на демонтаж и утилизацию основных средств при их ликвидации не представляется возможным. Амортизация основных средств по всем группам объектов ОС (п. 32 ПБУ 6/01) начисляется линейным способом. Коэффициенты ускоренной амортизации не применялись. По объектам основных средств, принятым к бухгалтерскому учету, амортизация начисляется в соответствии с постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г №1 "О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы".

В отчетном периоде основные средства на балансе отсутствуют..

В отчетном периоде переоценка отдельных групп основных средств не производилась.

Ремонт основных средств — не производился.

Основные средства, предназначенные исключительно для предоставления организацией за плату во временное владение или во временное пользование с целью получения дохода, учитываются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе доходных вложений в материальные ценности. В 2025 году такие ОС отсутствуют.

2.3. Нематериальные активы

Немателиальные активы на балансе организации отсутствуют.

2.4. НИОКР - Не применяется.

2.5. Поисковые затраты - Не применяется.

2.6. Незавершенное строительство - Не применяется.

2.7. Финансовые вложения

Финансовые вложения учитываются по фактическим затратам на приобретение.

Доходы и расходы от операций с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов. Расчет оценки долговых ценных бумаг и предоставленных займов по дисконтированной стоимости не осуществляется. Способы оценки финансовых вложений при их выбытии по группам (видам) (п. 42 ПБУ 19/02) - по балансовой стоимости.

2.8. Материально-производственные запасы, готовая продукция, товары.

Оценка материально-производственных запасов при приобретении осуществляется по фактической себестоимости. При отпуске материально-производственных запасов при продаже и ином выбытии их оценка производится по средней стоимости.

Стоимостной лимит признания активов объектами ОС (п. 5 ПБУ 6/01): предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, и в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами, но стоимостью не более 100 000 рублей учитываются в составе МПЗ на счете 10 «Материалы» и полностью списываются по мере отпуска их в эксплуатацию в общеустановленном порядке. Оценка приобретаемой тары - по фактической себестоимости. Учет спецодежды в порядке учета МПЗ - производится единовременное списание стоимости спецодежды, срок эксплуатации которой не превышает 12 месяцев. Способ погашения стоимости спец оснастки по группе однородных объектов – единовременно при передаче в эксплуатацию. Способ расчета стоимости товаров при отпуске - по средней себестоимости. Способ определения стоимости продукции (товаров), переданной организацией по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами (пп. "в" п. 19 ПБУ 9/99) по фактической себестоимости.

2.9. Резерв под снижение стоимости МПЗ – не создается.

2.10. Порядок признания доходов

Выручка от реализации товаров (работ, услуг), признаваемая для целей бухгалтерского учета по мере отгрузки товаров (работ, услуг) покупателям и предъявления им расчетных документов, отражена в «Отчете о финансовых результатах» за минусом налога на добавленную стоимость. Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась для целей налогообложения по методу начисления. Доходом Организации от обычных видов деятельности признаны доходы от реализации товаров, выполнения работ, оказания услуг. Прибыль от обычных видов деятельности определялась как разница между выручкой от реализации товаров (работ, услуг) без налога на добавленную стоимость и расходами, связанными с приобретением этих товаров и оказанием данных услуг. Предоставление имущества в аренду признается прочим доходом.

2.11. Порядок признания расходов

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов (п. 20 ПБУ 10/99):

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с приобретением и продажей товаров, а также расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг при условии, что продажа товаров, выполнение работ, оказание услуг носят систематический (постоянный) характер. Для целей формирования финансового результата в бухгалтерском учете признаются полностью в качестве расходов по обычным видам деятельности коммерческие и управленческие расходы отчетного периода. Расходы при предоставлении имущества в аренду признаются прочими расходами. Учет дополнительных расходов по кредитам и займам в составе прочих расходов осуществляется единовременно по мере их возникновения.

2.12. Порядок определения величины оценочных резервов

Порядок определения величины оценочных обязательств (п. 17 ПБУ 8/2010):

- Оценочное обязательство по оплате отпусков работникам не создается.

- Оценочное обязательство на выплату вознаграждений по итогам года не создается.

- Оценочное обязательство по расходам на монтаж реализованного оборудования не создается.

- Оценочное обязательство по расходам на гарантийный ремонт реализованной техники не создается.

Оценочные обязательства отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов (счет 96).

2.13. Порядок определения резервов сомнительных долгов

Резерв по сомнительным долгам – не создается.

2.14. Учет договоров строительного подряда – Не ведется.

2.15. Перечень сегментов

Организация не является эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010).

2.16. Применение ПБУ 18/02 - Не применяется

2.17. Учет специальных фондов - Не ведется.

2.18. Связанные стороны

Связанными сторонами являются:

-Общество с ограниченной ответственностью ГК "АМР", ИНН 6101929880, 344082, Ростовская область, г. Ростов-На-Дону, ул. Береговая, дом 8, офис 911, С ООО ГК «АМР» заключен договор займа, где ООО «АМР» выступает получателем займа.

2.19. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Критерии определения существенности ошибок - 5 % от статьи баланса.

Метод исправления ошибок: Красное сторно.

2.20. Иные способы учетной политики

Критерии существенности для отражения событий после отчетной даты:

Существенным событием после отчетной даты считается событие, в результате которого происходит изменение статьи баланса более чем на 5 %.

2.21. Иные подходы к формированию бухгалтерской отчетности:

Бухгалтерский баланс:

В бухгалтерском балансе в разделе II "Оборотные активы" по строке "Запасы" отражаются сырье, МПЗ и активы, используемые для создания внеоборотных активов.

В бухгалтерском балансе выданные (полученные) авансы отражаются за минусом принятого к вычету (начисленного) НДС (Письмо Минфина от 09.01.2013 г. № 07-02 18/01).

Расходы будущих периодов в соответствии с п. 20 ПБУ 4/99 отражаются в составе прочих оборотных активов.

В составе денежных средств и денежных эквивалентов в Бухгалтерском балансе учтены следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату;
– денежные средства на депозитных счетах в банках.

Отчет о финансовых результатах:

Доходы и расходы отражены свернуто по видам деятельности (п. 21.2 ПБУ 10/99, п. 18.2 ПБУ 9/99).

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах формируются в текстовой форме.

Дополнительная информация, сопутствующая бухгалтерской отчетности, отсутствует.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1. Оценка структуры баланса

На 31.12.2025 г валюта баланса Организации составляет 976 тыс. руб.

Структура актива на 31.12.2025 г. представляет следующее:
-Внеоборотные активы – 0 тыс. руб.
-Оборотные активы – 976 тыс. руб.

Структура пассива на 31.12.2025 г представляет следующее:
-Капитали резервы – (-6895) тыс. руб. ;
-Долгосрочные обязательства – 2155 тыс. руб.;
-Краткосрочные обязательства – 5501 тыс. руб.

3.2. Основные средства

Основные средства на 31.12.2025 — отсутствуют. Данные об изменении стоимости основных средств, по которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование,

реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов) – отсутствуют. Объекты ОС, не подлежащие амортизации (п. 32 ПБУ 6/01) - отсутствуют.

3.4. Незавершенные капитальные вложения - отсутствуют.

3.5. Доходные вложения в материальные ценности - отсутствуют.

3.6. Финансовые вложения

Финансовые вложения (сроком погашения более 12 месяцев после отчетной даты) на 31.12.2025 г Отсутствуют. Резерв под обесценивание не формировался. Дебиторская задолженность по предоставленным займам не признана сомнительной, резерв сомнительных долгов в части выданных займов не формировался.

3.7. Запасы

Запасы на 31.12.2025 года составили 737 тыс.руб. Резерв под снижение стоимости МПЗ на 31.12.2025 года не создавался.

3.8. Финансовые и другие оборотные активы

Краткосрочная дебиторская задолженность на 31.12.2025г. в сумме 149 тыс. руб. представляет собой: авансы выданные за вычетом НДС (76 ВА) в сумме 20 тыс. руб., задолженность покупателей в сумме 7 тыс. руб., задолженность прочих дебиторов в сумме 122 тыс. руб.

3.9. Денежные средства и денежные эквиваленты

Остаток по расчетному счету на 31.12.2025 составил 0 тыс.руб. Остатка по кассе нет.

3.10. Кредиты и займы

Краткосрочные обязательства отражены отсутствуют. Долгосрочные заемные средства на 31.12.2025 составили 2155 тыс.руб.

3.11. Краткосрочная кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2025 г в сумме 5501 тыс. руб. представляет: задолженность перед поставщиками – 5121 тыс. руб. авансы полученные за вычетом НДС (76 АВ) – 86 тыс. руб., задолженность прочих кредиторов – 294 тыс. руб.

3.12. Доходы будущих периодов по состоянию на 31.12.2025 г отсутствуют.

3.13. Корректировка данных отчетного налогового периода в связи с изменением учетной политики – не применялась.

3.14. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы представляют собой выручку от реализации товаров и услуг в сумме 2588 тыс. руб.

Прямые расходы от осуществления деятельности составили 4736 тыс. руб.,

Убыток от осуществления обычных видов деятельности составила 2148 тыс. руб.

3.15. Проценты к получению

Проценты к получению отсутствуют.

3.16. Проценты к уплате

Проценты к уплате отсутствуют.

3.17. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы составили 346 тыс. руб., в т.ч.: оприходование излишков – 346 тыс. руб.

Прочие расходы составили 229 тыс. руб., в т.ч.: услуги банка - 2 тыс. руб. , прочие расходы – 227 тыс. руб.

3.18. Прибыль по итогам 2025 года

Организация получила бухгалтерский убыток в размере 2031 тыс. руб.

3.19. Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли не осуществлялось начисление и выплата дивидендов, фонды специального назначения не создавались. В 2026 г. не планируется распределение дивидендов участникам общества. Создание фондов специального назначения не планируется.

3.20. Информация о связанных сторонах

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Организация производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами. К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции приобретение и продажа товаров, работ, услуг; приобретение и продажа основных средств и других активов; аренда имущества и предоставление имущества в аренду; финансовые операции, включая предоставление займов.

3.21. Информация об участии в совместной деятельности

Организация в 2025 году не принимала участия в совместной деятельности.

3.22. Государственная помощь Организацией в течение 2025 года не получалась.

3.23. Организация не является эмитентом публично размещенных ценных бумаг и не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010).

3.24. Информация по прекращаемой деятельности

Организацией не принималось решении о прекращении деятельности по продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности (п. 4 ПБУ 16/02).

3.25. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом Организация не является учредителем доверительного управления, доверительным управляющим.

3.26. Движение денежных средств

Состав денежных средств и денежных эквивалентов (п. 22 ПБУ 23/2011) на 31.12.2025г.: Всего: 0 тыс. руб. Касса – 0 тыс. руб.

3.27. Долевое строительство Организация не является участником долевого строительства.

3.28. Информация об исправленных существенных ошибках

В отчетном периоде существенные ошибки прошлых периодов не выявлены. Исправления в отчетность не вносились.

3.29. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2025 году отсутствовали.

3.30. Допущение непрерывности деятельности

Организация не имеет неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности. Бухгалтерская отчетность Организации подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Руководство оценило возможное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности Организации в обозримом периоде санкционной политики в отношении России, и связанных с этим последствий. Руководство Организации уверено, что ООО «АМР» будет способна продолжать свою деятельность в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильный спрос на реализуемые товары и услуги, и основываясь на рассмотрении финансового положения, текущих планов продаж, прибыльности

операций и доступа к финансовым ресурсам, изменения и расширения ассортимента реализуемых товаров. Допускаем риск снижения выручки.

3.31. Информация о событиях после отчетной даты

Раскрытие информации о событиях после отчетной даты в полной осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. № 56н. После отчетного периода не произошло событий, требующих внесения корректировок и отражения в бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

3.32. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации

В процессе хозяйственной деятельности Организация подвергается влиянию различных рисков. Руководство Организации осуществляет процесс управления рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Организации. Учредители, генеральный директор, управленческий персонал Организации проводят политику управления указанными рисками.