

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

Общество с ограниченной ответственностью «Амстор» (ООО «Амстор»)

ИНН 9731118533, КПП 773101001, ОГРН 1237700512356

Адрес: 121552, г.Москва, Островной пр-д., д. 12 корп.1.

1. Общая информация об организации

ООО «Амстор» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации. Организация создана 1 августа 2023 года. Филиалы организацией не открывались, Представительства организацией не создавались.

Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 14 человек.

Генеральный директор Общества: Косачев Николай Петрович (приказ № 46 от 17.11.2025);

Главный бухгалтер Общества: Косачев Николай Петрович (приказ № 3 от 01.08.2023).

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.

1.1. 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.

1.2. Основные виды деятельности организации

В соответствии с Уставом основными видами деятельности организации являются:

- 46.38.22 Торговля оптовая кормами для домашних животных.

Дополнительными видами деятельности организации являются:

47.19 Торговля розничная прочая в неспециализированных магазинах;

- 47.76 Торговля розничная цветами и другими растениями, семенами, удобрениями, домашними животными и кормами для домашних животных в

специализированных магазинах;

- 47.91 Торговля розничная по почте или по информационно-коммуникационной сети Интернет;

- 70.22 Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления;

- 73.20 Исследование конъюнктуры рынка и изучение общественного мнения;

- 77.40 Аренда интеллектуальной собственности и подобной продукции, кроме авторских прав.

1.3. Уставный капитал и сведения об участниках

Уставный капитал Общества составляет 400 000 (четыреста тысяч) рублей и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является ООО "ЭКО-Золопродукт" ИНН 7725628846, доля участия — 90 процентов, 10 процентов принадлежат Обществу.

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

2.2. Нематериальные активы

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 000,00 руб. Если его стоимость не превышает

установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены. В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на отдельном забалансовом счете.

2.3. Аренда

По договору субаренды нежилого помещения № 17/05/25 от 17.05.2025 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду, право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное на 1-ом этаже здания по адресу: г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Крылатское, Островной проезд, д.12, корп.1, площадью 16,8 м2 (офисное помещение).

2.4. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

3. Информация, подлежащая раскрытию

1) нематериальные активы:

Ном ер по поря дку	Нематериальный актив	Дата постановки на учет	Стоимость по данным бухгалтерского учета, руб.коп	Накопленная амортизация, руб.коп	Остаточная стоимость на 31.12.2025, руб.коп
1	Товарный знак "ЦИТАТЫ" комбинированный знак	20.03.2024	248 833,33	45 837,75	202 995,58
2	Товарный знак "AmeAppetite" (МКТУ 05,31)	22.03.2024	154 659,61	31 229,31	123 430,30
				77 067,06	326 425,88

2) основные средства:

Ном ер по поря дку	Нематериальный актив	Дата постановки на учет	Стоимость по данным бухгалтерского учета, руб.коп	Накопленная амортизация, руб.коп	Остаточная стоимость на 31.12.2025, руб.коп
1	Торговый остров ТЦ Трамплин	20.03.2024	508 840,00	180 136,71	328 523,29
2	Торговый остров ТЦ АВИАПАРК	22.03.2024	1 750 900,00	625 047,24	1 125 852,76
				805 183,95	1 454 556,05

3) финансовые вложения:

Предоставлены денежные средства по договору займа №БН/2024 от 08.08.2024 года с процентной ставкой 18% годовых, на 31.12.2025 г. сумма предоставленных средств составляет 3 210 000,00 (три миллиона двести десять тысяч) рублей.

4. Инвентаризация

Инвентаризация в Обществе проведена согласно Приказу №50 от 22.12.2025 года.

Объект учета	Дата проведения инвентаризации
Остатки товара для реализации	29.12.2025
Основные средства	30.12.2025
Нематериальные активы	30.12.2025
Материально-производственные запасы	30.12.2025
Расчеты с покупателями, поставщиками и проч.дебиторами и кредиторами	30.12.2025

В ходе инвентаризации недостатков и излишков не установлено.

5. Основные показатели деятельности Общества и факторы повлиявшие на результаты

Выручка организации за отчетный период составила 21 672 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Но при этом убыток организации за отчетный период составил 97 874 тыс. руб. Основные причины возникновения убытков следующие: расходов в текущем периоде направлены на проведения работ по поиску покупателей, а также исследований рынков, закупка товара для расширения ассортимента,

банковские расходы, расходы по аренде, расходы по заработной плате, рекламные расходы, что потребовало значительных финансовых вложений.

На данном этапе продажа в основном осуществляется через маркетплейсы (OZON, РВБ, Яндекс.Маркет, Магнит Маркет). Ведутся переговоры с покупателями об увеличении поставок, а так же планируется постепенное увеличение реализации продукции за счет выхода на новые рынки сбыта.

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Однако данный принцип может быть нарушен из-за складывающихся обстоятельств не зависящих от Общества, например связанных со снижением спроса на наш товар, который приведет к сокращению выручки, что повлечет за собой неплатежеспособность Общества.

Так же существуют и кредитные риски, на 31.12.2025 года, есть открытые договора займа:

Наименование кредитора	Реквизиты договора	Остаток задолженност и на отчетную дату, руб.коп	Проце нт.став ка	Дата возникнов ения	Дата погашения	Сумма начисленных процентов, руб.коп.
ООО УК "Гамма Групп" Д.У. Закрытым Паевым Инвестиционным Фондом Комбинированным "Магнум Инвест"	№1/АМСТ от 27.09.2023	100 000 000,00	9,00%	28.09.2023	До востребован ия	17 589 529,94
Исмайлов Ф.Д.	№ БН/2024 от 19.03.2024	92 614 000,00	12,00%	09.04.2024	09.04.2026	11 453 026,06
	№ БН от 08.08.2023	3 200 000,00	9,00%	09.08.2023	09.08.2026	671 202,67
ООО "Ген Фарма Рус"	№ 2608/2024 от 26.08.2024	1 894 000,00	16,00%	26.08.2024	27.08.2026	2 216 482,51
	№ БН/2024 от 26.06.2024	2 827 000,00	9,00%	26.08.2024	31.12.2026	395 306,54
ООО "ЭКО-Золопродукт"	№28/10-2025 от 28.10.2025	2 800 000,00	9,00%	05.11.2025	05.11.2026	39 353,42
	№12/11-2025 от 12.11.2025	2 600 000,00	16,00%	12.11.2025	12.11.2026	44 624,66

	№25/11-2025 от 25.11.2025	2 800 000,00	16,00%	25.11.2025	25.11.2028	34 498,62
--	------------------------------	--------------	--------	------------	------------	-----------

6. Информация о связанных сторонах

За отчетный период и на конец отчетного года Общества располагает следующими сведениями:

Связанная сторона	Характер отношений	Вид операции	Объем операций на конец отчетного периода 31.12.2025г.
ООО "ЭКО-Золотопродукт"	Учредитель общества	Взнос в уставный капитала	360 000,00 руб.
		Перечисления по договорам займа	8 200 000,00 руб.
ООО УК "Гамма Групп" Д.У. Закрытым Паевым Инвестиционным Фондом Комбинированным "Магнум Инвест"	№1/АМСТ от 27.09.2023	Перечисления по договору займа	100 000 000,00 руб.
ООО "ГЕН Фарма Рус"		Перечисления по договорам займа	4 651 000,00 руб.
ООО "Панорама успеха"	№БН/2024 от 08.08.2024	Перечисление денежных средств по договору займа	3 210 000,00 руб.

7. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности и дата подписания

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- отчет об изменениях капитала;
- отчет о движении денежных средств;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 24 марта 2026 года.

Генеральный директор



Косачев Н.П.