Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчётности за 2025

Общество с ограниченной ответственностью «Амай-Юг плюс»

Наименование компании: Общество с ограниченной ответственностью "Амай-Юг плюс"

ИНН: 6165172154

КПП: 616401001

ОГРН: 1116165006902

Юридический адрес: 344011, Ростовская обл., г. Ростов-на-Дону, пер. Гвардейский д. 61 оф.7

Общая информация об организации ООО «Амай-Юг плюс» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД: 46.38 «Торговля оптовая прочими пищевыми продуктами, включая рыбу, ракообразных и моллюсков»

2. Учётная политика

Бухгалтерский учёт в Обществе ведётся автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.3». Существенной признается информация, если её показатель превышает 10 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчётности.

Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

Показатели, связанные с операциями с взаимозависимыми лицами, отражаются в отчётах обособленно.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» имеет право на применение упрощённых способов ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты: • ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»; • ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»; • ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»; • ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»; • ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам». Изменения в учётную политику в отчётном периоде не вносились.

Бухгалтерская (финансовая) отчётность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», федеральными стандартами

бухгалтерского учёта, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность», с учётом права Общества на применение упрощённых способов ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности.

3. 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 учёту. Переоценка основных средств Обществом не производится.

Информация раскрыта в табличных пояснениях №4.

4. Аренда

По договору аренды от 15.12.2020 Общество применяет упрощённый порядок учёта в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды». Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются. Нежилое помещение не предполагается к выкупу и не передаётся в субаренду.

5. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учёту в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы оцениваются по фактической себестоимости. В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности. Списание запасов при продаже осуществляется по методу ФИФО. Существенные обесценения запасов в отчётном периоде отсутствовали.

Информация раскрыта в табличных пояснениях №6.

6. Дебиторская задолженность.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности раскрыта **в табличных пояснениях №7.**

7. Обязательства.

Информация о наличии и движении обязательств раскрыта **в табличных пояснениях №8.**

8. Капитал и расчёты с участниками.

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью. Участниками Общества являются:

1. Авдеев Алексей Викторович – размер доли 50%

2. Франчук Антон Александрович – размер доли 25%

3. Аксенова Наталья Владимировна – размер доли 25%

В 2025 году Обществом не начислялись и не выплачивались дивиденды.

9. Состав бухгалтерской (финансовой) отчётности.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчётности Общества за 2025 год включены: — бухгалтерский баланс; — отчёт о финансовых результатах; — пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах.

10. Дата подписания бухгалтерской отчётности.

Бухгалтерская (финансовая) отчётность подписана 30 марта 2026 года.

Приложение: табличные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах.

Генеральный директор Франчук А.А.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	385	(365)	-	-	-	(6)	-	-	-	-	-	385	(371)
	За 2024 г.	385	(361)	-	-	-	(4)	-	-	-	-	-	385	(365)
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	339	(339)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	339	(339)
	За 2024 г.	339	(339)	-	-	-	(339)	-	-	-	-	-	339	(339)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	За 2025 г.	46	(26)	-	-	-	(5)	-	-	-	-	-	46	(31)
	За 2024 г.	46	(22)	-	-	-	(4)	-	-	-	-	-	46	(26)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	14	20	-
в том числе: Другие НМА	14	20	-
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					списано			переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	20 062	(16 526)	-	-	-	(1 108)	-	-	-	-	-	20 062	(17 634)
	За 2024 г.	20 376	(15 311)	-	(314)	185	(1 400)	-	-	-	-	-	20 062	(16 526)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	18 845	(15 310)	-	-	-	(1 108)	-	-	-	-	-	18 845	(16 417)
	За 2024 г.	19 159	(14 181)	-	(314)	185	(1 313)	-	-	-	-	-	18 845	(15 310)
Офисное оборудование	За 2025 г.	925	(925)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	925	(925)
	За 2024 г.	925	(925)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	925	(925)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	291	(291)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	291	(291)
	За 2024 г.	291	(204)	-	-	-	(86)	-	-	-	-	-	291	(291)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)				переоценка			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	2 428	3 536	-
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	2 428	3 536	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

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	За 2025 г.	87	-	29 356	(116)	-	-	X	X	29 327	-
	За 2024 г.	6 353	-	40 549	(46 815)	-	-	X	X	87	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	38	(38)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	98	-	735	(833)	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	87	-	29 318	(78)	-	-	-	-	29 327	-
	За 2024 г.	6 255	-	16 904	(23 072)	-	-	-	-	87	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	354 985	(136 744)	5 466	-	(175 317)	-	(35 999)	-	185 134	(100 746)
	За 2024 г.	410 476	(153 136)	7 603	-	(63 094)	-	(51 543)	-	354 985	(136 744)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	149	-	-	-	(111)	-	-	-	39	-
	За 2024 г.	231	-	-	-	(82)	-	-	-	149	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	239 694	(136 744)	118	-	(161 432)	-	(35 682)	-	78 381	(350)
	За 2024 г.	289 317	(52 406)	7 558	-	(57 181)	-	(51 543)	-	239 694	(136 744)
Прочая (налоги и сборы, прочие дебиторы и кредиторы)	За 2025 г.	115 142	-	5 348	-	(13 774)	-	(317)	-	106 714	(100 396)
	За 2024 г.	120 929	-	45	-	(5 832)	-	-	-	115 142	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	354 985	(136 744)	5 466	-	(175 317)	-	(35 999)	X	185 134	(100 746)
	За 2024 г.	410 476	(153 136)	7 603	-	(63 094)	-	(51 543)	X	354 985	(136 744)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	101 087	341	142 872	6 128	47 127	(12 531)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	101 087	341	142 872	6 128	46 900	(12 768)
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	162	162
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	-	-	75	75

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	149 324	2 687	-	(110 128)	-	-	41 884
	За 2024 г.	194 369	918	-	(45 960)	(3)	-	149 324
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	147 336	2 632	-	(108 998)	-	-	40 971
	За 2024 г.	190 738	490	-	(43 892)	-	-	147 336
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 344	54	-	(531)	-	-	867
	За 2024 г.	1 968	120	-	(741)	(3)	-	1 344
Краткосрочные займы	За 2025 г.	225	-	-	(225)	-	-	-
	За 2024 г.	-	225	-	-	-	-	225
Прочая(налоги и вносы, оплата труда и т.д.)	За 2025 г.	419	1	-	(374)	-	-	46
	За 2024 г.	1 662	84	-	(1 327)	-	-	419
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	149 324	2 687	-	(110 128)	-	X	41 884
	За 2024 г.	194 369	918	-	(45 960)	(3)	X	149 324

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	31	46
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	15
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	31	31

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	38	833
Затраты на оплату труда	4 886	7 069
Отчисления на социальные нужды	1 077	1 847
Амортизация	1 113	1 404
Прочие затраты	3 917	11 554
Итого по элементам	11 031	22 707
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	23 048
Итого расходы по обычным видам деятельности	11 031	45 755

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе: на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

Генеральный директор Франчук А. А.

30.03.2026г.