Общество с ограниченной ответственностью «АМА»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчёту о финансовых результатах за 2025год

1. Краткая характеристика организации:

Сокращённое наименование - ООО «АМА»

Юридический адрес: 432072,г.Ульяновск, Димитровградское шоссе , влд.89.

Дата регистрации - 29.12.2006года.

Основной вид деятельности (ОКВЭД) - 46.90 Торговля оптовая неспециализированная. Обособленных подразделений нет. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025года составляет 2 человека.

Уставный капитал составляет 10 000руб.

Участники общества: Земляков А.П. -100%

Директор -Земляков А.П.; главный бухгалтер -Рамазанова Т.В.

Организация осуществляет коммерческую деятельность в соответствии с Уставом. Согласно критериям Федерального закона № 209-ФЗ, организация относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и формирования отчётности. Организация ООО «АМА» осуществляет свою деятельность в соответствии с действующим законодательством РФ. Бухгалтерская отчётность за 2025 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учёта и отчётности. Бухгалтерская отчётность не подлежит обязательному аудиту.

2. Стандарты,по которым составлена отчётность

Бухгалтерская отчётность за 2025 год подготовлена в соответствии с действующим законодательством РФ (ФЗ «О бухгалтерском учёте») и нормативными актами по бухгалтерскому учёту (ФСБУ, ПБУ). Организация применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и составляет бухгалтерскую отчётность по упрощённой форме (ч.4 ст.6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ).

***3.* Инвентаризация**

Объект учёта	***Дата проведения инвентаризации***	***Примечания***
Основные средства	*25.12.2025*	----------
Материально-производственные запасы	*29.12.2025*	----------
Дебиторская и кредиторская задолженность	*25.12.2025*	----------

В ходе инвентаризации недостач, излишков и прочих расхождений не установлено.

4. Основные положения учётной политики

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.

Корректировка показателей бухгалтерской отчётности прошлых периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчётных периодов в отчётном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчётности , в отчётном периоде не пересматривались.

Положения учётной политики		Основание
	Основные средства	
Принятие к учёту	В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 40 000 рублей .	(пункт 5 ПБУ 6/2020) «Основные средства»
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится	П.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом.Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учёте, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учёта	П.33,35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя	П.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	Учёт материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка МПЗ при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости	П.36 ФСБУ 5/2019 «ЗАПАСЫ»(утв.Приказом Минфина РФ от 15.11.2019г.№180н)
	Займы и кредиты.Расходы по займам и кредитам	
Учёт процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учёте обособленно от основной суммы обязательств по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П.4 ПБУ 15/2008 «Учёт расходов по займам и кредитам» утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 №107н
	Учёт доходов и расходов	
	Учёт доходов и расходов ведётся методом начисления. Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме. Расходы будущих периодов списываются равномерно.	(п. 9 ПБУ 10/99).

5.1. Пояснения к Бухгалтерскому балансу (Актив)

- **Внеоборотные активы:** На 31.12.2025 стоимость основных средств составила 1 894 тыс. руб. Наблюдается снижение по сравнению с прошлым годом (2 492 тыс. руб.) за счет начисления амортизации.
- **Оборотные активы:**
  - Запасы организации на конец отчетного периода составили 3 928 тыс. руб.
  - Дебиторская задолженность снизилась с 10 606 тыс. руб. до 8 930 тыс. руб., что свидетельствует об улучшении работы по взысканию долгов.
  - Денежные средства на расчетных счетах и в кассе на отчетную дату составляют 208 тыс. руб.
- **Баланс:** Общая стоимость активов организации на 31.12.2025 составила 21 084 тыс. руб.

5.2. Пояснения к Бухгалтерскому балансу (Пассив)

- **Капитал и резервы:** Составляют: -6 877 тыс. руб. (код 1300). Нераспределенная прибыль на конец года составила : -6 867 тыс. руб.
- **Заёмные средства:** Краткосрочные обязательства по займам и кредитам значительно снизились — с 2 343 тыс. руб. до 957 тыс. руб.
- **Кредиторская задолженность:** Составляет 23 370 тыс. руб. (общий показатель по строке 1520 — 27 004 тыс. руб. с учётом прочих краткосрочных обязательств).

6. Пояснения к Отчёту о финансовых результатах

- **Выручка:** В 2025 году выручка составила 71 097 тыс. руб., что на 24,7% выше показателя 2024 года (57 020 тыс. руб.).
- **Себестоимость:** Затраты на производство и реализацию (себестоимость) составили 60 856 тыс. руб.
- **Налоги:** Налог на прибыль (доходы) за отчетный период составил 806 тыс. руб.
- **Чистая прибыль:** По итогам 2025 года организацией получена чистая прибыль в размере 2 420 тыс. руб., что превышает результат предыдущего года (1 770 тыс. руб.) на 36,7%.

7. Дополнительная информация

Руководство подтверждает намерение продолжать финансово-хозяйственную деятельность организации в 2026году. Событий после отчётной даты, требующих корректировки показателей отчётности, не выявлено. Данные пояснения к бухгалтерской отчётности за 2025 год демонстрируют положительную динамику финансового состояния организации. Увеличение выручки на 24,7% свидетельствует о расширении рыночной доли и росте спроса на товар. Рост чистой прибыли на 36,7% опережает темпы роста выручки, что указывает на оптимизацию производственных процессов и эффективное управление издержками. Согласно представленным цифрам, рентабельность продаж по чистой прибыли составила примерно 3,4%, что является стабильным показателем для данного сегмента. Значительное сокращение краткосрочных заёмных средств более чем в два раза снижает финансовые риски и долговую нагрузку на бизнес.

По итогам 2025 года коэффициент текущей ликвидности находится в пределах допустимых значений, что обеспечивается наличием оборотных активов, достаточных для погашения краткосрочных обязательств. Снижение доли заёмного капитала в общей структуре пассивов положительно сказывается на финансовой независимости организации. Бухгалтерская отчётность за отчётный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Директор ООО «АМА» _____ **/ (А.П. Земляков)**

«27» марта 2026 г.