

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2025 года и отчету о финансовых результатах за 2025 год
ООО «АМТЭК»

1. Общие положения

1.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

1.2 В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (ООО «АМТЭК») применяет общий способ ведения бухгалтерского учета.

2. Учетная политика

2.1 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
	2.3 Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 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 и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	2.4 Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
Учет заготовления материалов	Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»)	пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012
Учет полуфабрикатов собственного производства	Синтетический учет полуфабрикатов собственного производства ведется без использования счета 21 "Полуфабрикаты собственного производства" путем их отражения в составе незавершенного производства на счете 20 "Основное производство".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 21); пп. 13 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства

		(утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н)
Оценка готовой продукции, отгруженной продукции	Учет готовой продукции в организации ведется по фактической производственной себестоимости (счет 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)" не используется).	п. 59, 61 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 N 34н
	2.5 Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	2.6 Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления (кроме договоров строительного подряда) признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации продукции в целом.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

3. Основные средства

3.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

3.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. ⁵	На 31 декабря 2024 г. ⁶	На 31 декабря 2023 г. ⁷
Амортизируемые основные средства — всего	14647	-	-
в том числе:			
Транспортные средства (группа, объект)	-	-	-
Здания, сооружения (группа, объект)	14647	-	-
Неамортизируемые основные средства — всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы (группа, объект)	-	-	-
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (группа, объект)	-	-	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости (группа, объект)	-	-	-

4. Финансовые вложения

4.1. Наличие и движение финансовых вложений

[illegible]

5. Запасы

5.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		факти- ческая себе- стоимость	резерв под обесце- нение	затраты	списано		резерв под обесце- нение	изменения видов запасов		факти- ческая себе- стоимость	резерв под обесце- нение
					факти- ческая себе- стоимость	резерв под обесце- нение		факти- ческая себе- стоимость	резерв под обесце- нение		
Запасы — всего	за 2025_ г. ²	79979	-	-	(37981)	-	-	X	X	41998	-
	за 2024_ г. ³	107601	-	-	(27622)	-	-	X	X	79979	-
в том числе: Товары для перепродажи (вид)	за 2025_ г. ²	79979	-	-	(37981)	-	-	X	X	41998	-
	за 2024_ г. ³	107601	-	-	(27622)	-	-	X	X	79979	-

5.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. ⁵	На 31 декабря 2024 г. ⁶	На 31 декабря 2023 г. ⁷
Запасы, находящиеся в пути, — всего	-	-	-
в том числе: (вид)	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, — всего	-	-	-
в том числе: (вид)	-	-	-

6. Дебиторская задолженность

6.1. 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	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	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			
Долгосрочная дебиторская задолженность — всего	за ____ 2025__ г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за ____ 2024__ г. ³	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: (вид)	за ____ 2025__ г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за ____ 2024__ г. ³	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность — всего	за ____ 2025__ г. ²	127267	-	43890	-	52410	-	-	-	118747	-
	за ____ 2024__ г. ³	168395	-	22708	-	63836	-	-	-	127267	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	за ____ 2025__ г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за ____ 2024__ г. ³	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	за ____ 2025__ г. ²	127267	-	43890	-	52410	-	-	-	118747	-
	за ____ 2024__ г. ³	168395	-	22708	-	63836	-	-	-	127267	-

6.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. ⁵		На 31 декабря 2024 г. ⁶		На 31 декабря 2023 г. ⁷	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-

7. Обязательства

7.1. 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		перекласси- фицировано	
			в результате фактов хозяйст- венной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства — всего	за 2025_ г. ²	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024_ г. ³	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Заемные средства (вид)	за 2025_ г. ²	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024_ г. ³	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства — всего	за 2025_ г. ²	177042	-	-	6742	-	-	170318
	за 2024_ г. ³	167707	9335	-	-	-	-	177042

8. Обеспечение обязательств

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> <u>2025 г.</u> ⁵	На 31 декабря <u>2024 г.</u> ⁶	На 31 декабря <u>2023 г.</u> ⁷
Полученные — всего			
в том числе:			
Задаток (вид)	-	-	-
Выданные — всего	-	-	-
в том числе:			
Залог (вид)	-	-	-

9. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За <u>2025 г.</u> ²	За <u>2024 г.</u> ³
Материальные затраты	218	-
Затраты на оплату труда	840	945
Отчисления на социальные нужды	188	187
Амортизация	792	-
Прочие затраты	8443	3407
Итого по элементам	10481	4539
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	37981	27622
Итого расходы по обычным видам деятельности	48462	32161

10. Иная информация

Общество с ограниченной ответственностью "АМТЭК" зарегистрировано 12.09.2019 года

Основной вид экономической деятельности — 46.72 Торговля оптовая металлами и металлическими рудами

Уставный капитал ООО "АМТЭК" составляет 1 000 000 рублей.

Генеральный директор Волков Денис Александрович

Генеральный директор

(наименование должности)

(подпись)

Волков Д.А.

(расшифровка подписи)

¹ Указывается справочно рыночная стоимость (при наличии) нематериальных активов, по которым отсутствует активный рынок.

² Указывается отчетный период.

³ Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

⁴ Указывается группа нематериальных активов, исключительные права на которые принадлежат организации.

⁵ Указывается отчетная дата.

⁶ Указывается предыдущий год.

⁷ Указывается год, предшествующий предыдущему.