

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			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	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	-	-	-
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.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	55 968	(29 442)	10 218	(13 299)	10 761	(5 153)	-	-	-	-	-	52 887	(23 834)
	3а 2024 г.	28 802	(24 170)	27 166	-	-	(5 272)	-	-	-	-	-	55 968	(29 442)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	19 798	(2 121)	298	-	-	(1 842)	-	-	-	-	-	20 096	(3 963)
	3а 2024 г.	-	-	19 798	-	-	(2 121)	-	-	-	-	-	19 798	(2 121)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	17 413	(11 160)	5 607	(12 447)	10 667	(2 605)	-	-	-	-	-	10 573	(3 098)
	3а 2024 г.	12 462	(8 305)	4 951	-	-	(2 855)	-	-	-	-	-	17 413	(11 160)
Транспортные средства	3а 2025 г.	15 847	(15 845)	1 917	-	-	(96)	-	-	-	-	-	17 764	(15 941)
	3а 2024 г.	15 847	(15 845)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15 847	(15 845)
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	2 910	(316)	2 396	(852)	94	(610)	-	-	-	-	-	4 454	(832)
	3а 2024 г.	493	(20)	2 417	-	-	(296)	-	-	-	-	-	2 910	(316)
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			амортизация	обесценение			переоценка	
													фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	5 564	(278)	7 979	-	-	(3 054)	-	-	-	13 543	(3 332)		
	3а 2024 г.	-	-	5 564	-	-	(278)	-	-	-	5 564	(278)		
в том числе: Транспортные средства	3а 2025 г.	5 564	(278)	7 979	-	-	(3 054)	-	-	-	13 543	(3 332)		
	3а 2024 г.	-	-	5 564	-	-	(278)	-	-	-	5 564	(278)		

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	39 264	31 812	4 632
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	16 133	17 677	-
Офисное оборудование	7 475	6 253	4 157
Транспортные средства	12 034	5 288	2
Другие виды основных средств	3 622	2 594	473
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

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	-	-	-

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.	-	-	199 500	(148 300)	-	-	-	-	51 200	-
	За 2024 г.	-	-	29 000	(29 000)	-	-	-	-	-	-
в том числе: Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	199 500	(148 300)	-	-	-	-	51 200	-
	За 2024 г.	-	-	29 000	(29 000)	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	199 500	(148 300)	-	-	-	-	51 200	-
	За 2024 г.	-	-	29 000	(29 000)	-	-	-	-	-	-

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.	297 510	-	2 715 141	(2 829 094)	-	-	X	X	183 557	-
	За 2024 г.	112 947	-	4 129 340	(3 944 777)	-	-	X	X	297 510	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	2	-	17 300	(12 727)	-	-	186	-	4 761	-
	За 2024 г.	749	-	23 421	(22 074)	-	-	(2 094)	-	2	-
Товары	За 2025 г.	292 403	-	2 564 648	(2 723 416)	-	-	(5 797)	-	127 838	-
	За 2024 г.	112 152	-	3 962 699	(3 649 456)	-	-	(132 992)	-	292 403	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	5 105	-	133 056	(92 901)	-	-	5 611	-	50 871	-
	За 2024 г.	46	-	139 703	(269 730)	-	-	135 086	-	5 105	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	137	(50)	-	-	-	-	87	-
	За 2024 г.	-	-	3 517	(3 517)	-	-	-	-	-	-

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		
		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.	1 795	-	-	-	-	-	-	-	-	1 795	-
	За 2024 г.	1 945	-	-	-	(150)	-	-	-	-	1 795	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 795	-	-	-	-	-	-	-	-	1 795	-
	За 2024 г.	1 945	-	-	-	(150)	-	-	-	-	1 795	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	528 052	-	994 582	707	(522 635)	(254)	-	-	-	1 000 452	-
	За 2024 г.	398 638	-	521 095	4 082	(395 583)	(180)	-	-	-	528 052	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	5 660	-	169 600	-	(4 041)	(248)	-	-	-	170 971	-
	За 2024 г.	47 854	-	2 401	-	(44 578)	(17)	-	-	-	5 660	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	504 463	-	820 530	-	(504 024)	-	-	-	-	820 969	-
	За 2024 г.	333 887	-	504 443	-	(333 867)	-	-	-	-	504 463	-
Расчеты с бюджетом	За 2025 г.	14 755	-	121	-	(12 680)	-	-	-	-	2 196	-
	За 2024 г.	15 453	-	12 545	-	(13 243)	-	-	-	-	14 755	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1 468	-	2 998	707	(1 068)	(6)	-	-	-	4 099	-
	За 2024 г.	941	-	-	4 082	(3 392)	(163)	-	-	-	1 468	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	1 706	-	1 333	-	(822)	-	-	-	-	2 217	-
	За 2024 г.	503	-	1 706	-	(503)	-	-	-	-	1 706	-
Итого	За 2025 г.	529 847	-	994 582	707	(522 635)	(254)	-	X	-	1 002 247	-
	За 2024 г.	400 583	-	521 095	4 082	(395 733)	(180)	-	X	-	529 847	-

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	-	-	-	-	-	-

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.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	785 214	713 327	-	(463 002)	-	-	1 035 539
	За 2024 г.	673 470	759 629	253	(648 138)	-	-	785 214
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	532 240	360 358	-	(442 975)	-	-	449 623
	За 2024 г.	358 797	532 216	-	(358 773)	-	-	532 240
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 394	78 027	-	(1 002)	-	-	78 419
	За 2024 г.	25 864	1 394	-	(25 864)	-	-	1 394
Расчеты по аренде	За 2025 г.	3 366	-	-	(2 341)	-	-	1 025
	За 2024 г.	-	3 366	-	-	-	-	3 366
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	216 257	196 275	-	-	-	-	412 532
	За 2024 г.	-	216 257	-	-	-	-	216 257
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	996	47 132	-	(902)	-	-	47 226
	За 2024 г.	8 414	-	-	(7 418)	-	-	996
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	11 616	31 518	-	-	-	-	43 134
	За 2024 г.	47 401	-	-	(35 785)	-	-	11 616
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	13 241	-	-	(9 678)	-	-	3 563
	За 2024 г.	9 165	4 107	-	(31)	-	-	13 241
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	6 104	-	-	(6 104)	-	-	-
	За 2024 г.	53 043	2 289	-	(49 228)	-	-	6 104
Прочие обязательства	За 2025 г.	-	17	-	-	-	-	17
	За 2024 г.	5 786	-	253	(6 039)	-	-	-
Расчеты по выплате доходов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	165 000	-	-	(165 000)	-	-	-
Итого	За 2025 г.	785 214	713 327	-	(463 002)	-	X	1 035 539
	За 2024 г.	673 470	759 629	253	(648 138)	-	X	785 214

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	-	-	-

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.	11 248	21 059	15 493	42	16 772
	За 2024 г.	-	11 248	-	-	11 248
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	11 248	21 059	15 493	42	16 772
	За 2024 г.	-	11 248	-	-	11 248

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	2 738 718	3 805 791
Затраты на оплату труда	181 091	417 082
Отчисления на социальные нужды	46 202	84 456
Амортизация	8 208	5 550
Прочие затраты	366 412	271 798
Итого по элементам	3 340 632	4 584 676
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(46 048)	(5 058)
Итого расходы по обычным видам деятельности	3 294 584	4 579 618

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.	-	-	-	-

**Общество с ограниченной ответственностью
«Аметист»**

**Пояснительная записка
к финансовой (бухгалтерской) отчетности за 2025г.**

Общая информация об Обществе:

Общество с ограниченной ответственностью далее (Общество) ОГРН 1117847091724 ИНН 7810819986 КПП 781001001, создано 03.03.2011 года договор об учреждении от 03.03.2011 г.

Общество состоит на учете в Межрайонной Инспекции ФНС РФ № 23 по Санкт-Петербургу.

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2025 составляет 120000-00 (Сто двадцать тысяч) рублей

По состоянию на 31.12.2025 года единственным участником Общества является:

АО "УК "Аметист" ИНН 7810967367

Единоличным исполнительным органом Общества в 2025 году являлись:

С 01.01.2025 по 31.07.2025

Генеральный директор: Тимофеев Виктор Сергеевич Протокол № 28 от 03.02.2023

С 01.08.2025 по 31.12.2025

Генеральный директор Павлов Дмитрий Сергеевич Решение единственного участника от 31.07.2025 г.

Общество не имеет обособленных подразделений.

Основные виды деятельности Общества

Основным видом деятельности Общества является:

Торговля оптовая компьютерами, периферийными устройствами к компьютерам и программным обеспечением ОКВЭД – 46.51.

Наличие лицензий:

1. Разработка, производство, распространение шифровальных (криптографических) средств, информационных систем и телекоммуникационных систем, защищенных с использованием шифровальных (криптографических) средств, выполнение работ, оказание услуг в области шифрования информации, техническое обслуживание шифровальных (криптографических) средств, информационных систем и телекоммуникационных систем, защищенных с использованием шифровальных (криптографических) средств (за исключением случая, если техническое обслуживание шифровальных (криптографических) средств, информационных систем и телекоммуникационных систем, защищенных с использованием шифровальных (криптографических) средств, осуществляется для обеспечения собственных нужд юридического лица или индивидуального предпринимателя)

Выдано: Управление Федеральной службы безопасности Российской Федерации по городу Санкт-Петербургу и Ленинградской области
Дата начала действия: 9 сентября 2020
Номер и дата ГРН 2207804346011 от 14 сентября 2020
Свидетельство 1289Н от 9 сентября 2020

2. Деятельность по технической защите конфиденциальной информации
Выдано ФЕДЕРАЛЬНАЯ СЛУЖБА ПО ТЕХНИЧЕСКОМУ И ЭКСПОРТНОМУ
КОНТРОЛЮ

Дата начала действия: 5 мая 2022
Номер и дата ГРН: 2227802204397 от 7 июля 2022
Свидетельство Л024-00107-00/00271252 от 5 мая 2022

Общество является членом СРО:

- Ассоциация Саморегулируемая организация «Содружество проектных организаций» (Ассоциация СРО «СПО») Рег. № 90
- Ассоциация Саморегулируемая организация «Содружество Строителей» (Ассоциация СРО «Содружество Строителей») Рег. № 321

ООО «Аметист» не является субъектом малого предпринимательства. Период нахождения в реестре субъектов малого и среднего предпринимательства с 01.08.2016г по 10.07.2023 г.

Общие принципы учетной политики и составления финансовой отчетности общества:

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», введенного Приказом Минфина от 04.10.2023 № 157Н.

Бухгалтерский учет Общества за 2025 год велся на основе следующих основных допущений:

- допущение имущественной обособленности
- допущение непрерывной деятельности
- допущение последовательности применения учетной политики
- допущение временной определенности факторов хозяйственной деятельности.

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 03.12.2011г. №402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29.07.1998г. №34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации..

В 2025 году применялись положения учетной политике Общества, утвержденные Приказом № УП/2025 от 23.12.2024 г.

Бухгалтерский учет ведется в электронном виде с использованием программы автоматизации бухгалтерского учета 1С Предприятие.

Бухгалтерский учет на предприятии осуществляется сторонней организацией (далее по тексту Бухгалтерская служба).

Уровень существенности, закрепленный Обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета, составляет **5%** от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

С 01.01.2022 ООО «Аметист» применяет следующие ФСБУ:

- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»
- ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
- ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»
- ФСБУ 24/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете»

С 01.01.2023 ООО «Аметист» применяет ПБУ18/02. Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется балансовым методом.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

К **основным средствам** относятся активы соответствующие требованиям ФСБУ 6/2020 "Основные средства" стоимостью свыше 100 000 рублей.

Основные средства Общества учитываются по первоначальной стоимости. Амортизация объектов основных средств и нематериальных активов начисляется линейным методом.

Общество не создает резерва на ремонт ОС.

Переоценка основных средств не производится.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств.

Определение срока полезного использования объекта основных средств производится на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, в соответствии с Постановлением Правительства РФ «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» от 01.01.2002 г. N1. , а так же исходя из: ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью; ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта.

Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

Финансовые вложения приведены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих (операционных) доходов и расходов

Учет **материально-производственных запасов** ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». В составе материально-производственных запасов учитываются материальные ценности, используемые в качестве сырья, материалов, комплектующих изделий при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг, а также для управленческих нужд.

В составе материально-производственных запасов учитываются также средства труда (инвентарь и хозяйственные принадлежности) стоимостью до 100000 рублей

Оценка материально-производственных запасов при их использовании и ином выбытии, а также оставшихся на складе, производится по средней себестоимости. Среднее значение себестоимости рассчитывается на конец каждого месяца.

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой не превышает 12 месяцев списывается единовременно в дебет соответствующего счета затрат в момент отпуска сотрудникам Общества.

Товары, предназначенные для продажи учитываются по покупной стоимости.

При передаче на продажу или иные цели стоимость всех товаров списывается в расходы по средней себестоимости.

Затраты по заготовке и доставке товаров до складов, производимые до момента их передачи в продажу включаются в стоимость приобретения товаров.

Учет затрат, связанных с выполнением работ (оказанием услуг), осуществляется на счете 20 «Основное производство» в разрезе по номенклатурным группам (договорам).

Незавершенное производство оценивается в сумме фактических затрат, без учета общехозяйственных затрат. Они являются управленческими и списываются в полном размере в конце каждого отчетного периода на результат финансово-хозяйственной деятельности.

Расходы на содержание административного аппарата Общества и прочие расходы административно-хозяйственного назначения учитываются на счете 26 «общехозяйственные расходы». Общехозяйственные расходы включаются в стоимость реализованной продукции по методу «директ-костинг».

Учет расходов, связанных с продажей продукции, ведется на счете 44 «Расходы на продажу».

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения, расходы на дополнительное медицинское страхование сотрудников), отражаются как расходы будущих периодов. Расходы будущих периодов погашаются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и налога на добавленную стоимость (далее - НДС).

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

К денежным эквивалентам относятся открытые в кредитных организациях депозиты на срок не более 3-х месяцев (в том числе, депозиты до востребования)

Для учета краткосрочных займов используется счет 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам», для учета долгосрочных займов счет 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам».

Займы, числящиеся у Общества в качестве долгосрочных, до момента погашения которых по условиям договора осталось 365 дней, переводятся в краткосрочные.

Основная сумма обязательства по полученному займу (кредиту) отражается в бухгалтерском учете Общества как кредиторская задолженность в соответствии с условиями договора займа (кредитного договора) в сумме, указанной в договоре

Общество создает резервы по сомнительным долгам в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты Общества в соответствии с п. 3 ПБУ 21/2008, п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности.

Общество создает оценочное обязательство на оплату отпусков

Раскрытие дополнительной информации по показателям бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский баланс

Детальная информация с расшифровкой строк баланса в сравнении с прошлыми периодами представлена в Табличной части Пояснений.

По состоянию на 31.12.2025 г Обществом размещены депозиты, являющиеся денежными эквивалентами на сумму 86765 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025 года стоимость материально-производственных запасов составила 183557 тыс. руб.

Долгосрочные финансовые вложения у Общества отсутствуют.

Краткосрочные финансовые вложения по состоянию на 31.12.2025 г. 51200 тыс. руб..

Дебиторская задолженность общества на 31.12.2025 года составляет – 1002247 тыс. руб.
В том числе:

- Краткосрочная дебиторская задолженность по покупателям на 31.12.2025 г. составила 820 969 тыс. руб.,
- Краткосрочная дебиторская задолженность по авансам выданным поставщикам на 31.12.2025 г. составила 170 971 тыс. руб.,
- Долгосрочной дебиторская задолженность на 31.12.2025 составляет 1 795 тыс. руб.

Краткосрочные обязательства Общества на 31.12.2025 1052311 тыс. руб.:

В том числе:

- Поставщики и подрядчики- 449 623 тыс. руб.
- Задолженность по налогам и взносам –93 923тыс. руб.
- Краткосрочные кредиты - 412532 тыс. руб.

Информация о структуре отложенных налоговых активов по состоянию на 31.12.2025:

Основные средства 36 тыс. руб.

Арендные обязательства 320 тыс. руб.

Итого 356 тыс. руб.

Информация о структуре отложенных налоговых обязательств

Доходы будущих периодов 94 тыс. руб.

Незавершенное производство 3 тыс. руб.

Основные средства 2553 тыс. руб.

Отчета о финансовых результатах.

Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Показатель	Сумма тыс. руб.
Выручка:	3549438
В т.ч.	
Выручка от реализации покупных товаров	3221663
Оказание услуг	327775

Себестоимость продаж:	(2796653)
В т.ч.	
Себестоимость покупных товаров	(2717543)
Себестоимость услуг	(79110)
Коммерческие расходы:	(235864)
В т.ч.	
Оплата труда	(133552)
Страховые взносы	(34721)
Амортизация	(1662)
Управленческие расходы	(262067)
В т.ч.	
Оплата труда	(30969)
Страховые взносы	(7565)
Амортизация	(6546)
Проценты к получению	21972
Проценты к уплате	(39013)
Прочие доходы	9242
В т.ч.	
Курсовые разницы	2535
Прочие расходы	(6313)
В т.ч.	
Курсовые разницы	
Прибыль до налогообложения	240742

Налог на прибыль за 2025 год составил 63334 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль 61602 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль (1732) тыс. руб.

Чистая прибыль за 2025 год 177408 тыс. руб.

Прочие пояснения по отчетности Общества

Договоры о совместной деятельности не заключались.

Финансирования из государственного бюджета не было.

Среднесписочная численность за 2025 год составила 61 человек.

События после отчетной даты, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества на дату составления бухгалтерской отчетности отсутствуют.

В 2025 году дивиденды не начислялись

Условных факторов хозяйственной деятельности, влияющих на непрерывность деятельности в будущем нет.

Общество не намерено прекращать свою деятельность.

В целях бухгалтерского и налогового учета в 2026 году будет применяться новая редакция Учетной политики при условии внесения изменений.

В 2025 году Общество соблюдало нормы корпоративного поведения, установленные Корпоративными правилами.

По состоянию на 31.12.2025 бенефициарным владельцем Общества является АО "УК "Аметист" ИНН 7810967367.

В соответствии с пунктом 16 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» и подпунктом «д» пункта 46 ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская отчетность организаций» Общество применяет ограниченный порядок раскрытия сведений о контролирурующих лицах и связанных сторонах.

Раскрытие указанной информации в полном объеме способно причинить ущерб имущественным интересам и деловой репутации Общества, а также ее контролирующих лиц.

Текущая геополитическая обстановка и существующие риски введения ограничительных мер создают реальную угрозу имущественным интересам участников Общества в случае публичного раскрытия персональных сведений о них в общедоступной отчетности.

Раскрытие структуры собственности также способно нанести ущерб деловой репутации Общества и создать условия для недобросовестных конкурентных действий, что противоречит интересам Общества и ее контрагентов.

На основании изложенного, руководствуясь правом, предоставленным пунктом 16 ПБУ 11/2008 и подпунктом «д» пункта 46 ФСБУ 4/2023, Общество раскрывает информацию о связанных сторонах агрегированно по группе без идентификации конкретных лиц.

Приобретение товаров работ услуг – 865827 тыс. руб.

Продажа товаров работ услуг 250800 тыс. руб.

Продажа основных средств 6355 тыс. руб.

Выдача займов 157500 тыс. руб.

Возврат выданных займов 106300 тыс. руб.

Доход по процентам 4851 тыс. руб.

В 2025 году Общество не формирует отчетную информацию по сегментам.

На 31.12.2025 Общество не участвует в судебных спорах.

Генеральный директор



Павлов Д.С.