



ООО «АМТЭК»
129343, г. Москва, проезд Серебрякова, д. 14, стр. 15, оф. 202
+7 (495) 248-00-11
info@am-tec.ru

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

Общество с ограниченной ответственностью «АМТЭК»

Коды			
Отчетная дата (число, месяц, год)	31	12	2025
по ОКПО	17843278		
по ОКЕИ	384		

Формат представления значений показателей: *тыс. руб.*

1. Общие сведения об Организации. Основные виды экономической деятельности.

Полное и сокращенное наименование организации – Общество с ограниченной ответственностью «АМТЭК», ООО «АМТЭК»
Юридический адрес: 129343, Москва г, проезд Серебрякова, дом 14, строение 15, комната 5
Общество не имеет обособленные подразделения.

Основной вид деятельности Общества в 2025 году - Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками (ОКВЭД 52.29)
Общество не имеет лицензий.

Исполнительный орган: Генеральный директор Минасян Армен Геворгович.

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность ООО «АМТЭК» составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения учетной политики

Принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому.

Существенные изменения в учетную политику на 2025 год по сравнению с 2024 годом не вносились, за исключением изменений, связанных с вступлением в силу новых нормативно-правовых актов.

Информация о корректировках сравнительной информации в бухгалтерской отчетности за 2025г. в связи с вступлением в силу ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» представлена в таблицах ниже.

Отчет о финансовых результатах, тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма после корректировки	Пояснение
За 2024					
Прочие доходы	2340	330 852	(299 448)	31 404	Свернутое отражение курсовых разниц,
Прочие расходы	2350	(371 065)	299 448	(71 617)	операций по купле-продаже валюты

Внесение существенных изменений в учетную политику на 2026 год не планируется.

Применимость допущения непрерывности деятельности

На основании информации, имеющейся на дату подписания отчетности, руководство Общества не планирует сокращение или прекращение деятельности. При формировании бухгалтерской отчетности за 2025 год руководство Общества исходило из того, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно.

Критерии существенности

Ошибка бухгалтерского учета признается существенной, если ошибка, которая в отдельности или в совокупности с другими подобными ошибками за один и тот же отчетный период привела к искажению строки бухгалтерского баланса на 10 и более процентов.

Событие после отчетной даты признается существенным, если неотражение его последствий в отчетности может оказать влияние на экономические решения, принимаемые пользователями на основе бухгалтерской отчетности. Информация признается существенной исходя из ее

величины в размере 10 процентов от показателя соответствующей строки баланса, характера и потенциального влияния на экономические решения, принимаемые пользователями на основе бухгалтерской отчетности.

Нематериальные активы

Для всех объектов НМА после признания их оценка осуществляется по первоначальной стоимости.

Организацией принято решение не применять ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утв. Приказом Минфина России от 30.05.2022г. № 86н в отношении активов, характеризующихся признаками, установленными пунктом 4 ФСБУ 14/2022, но имеющих стоимость за единицу ниже лимита 100 тыс. руб.

Первоначальная стоимость НМА определяется в соответствии с ФСБУ 14/2007, Срок полезного использования НМА определяется комиссией, назначаемой приказом руководителя организации при принятии НМА к учету. Определение срока полезного использования производится исходя из: срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом; ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды. Амортизация начисляется линейным способом. Не подлежат амортизации объекты нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования, то есть объекты, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования.

Организация проверяет такие нематериальные активы на возможность определения срока полезного использования ежегодно в конце отчетного периода, а также при наступлении фактов, свидетельствующих о появлении такой возможности. Амортизация таких нематериальных активов начинается начисляться с периода, в котором стало возможным надежно определить срок полезного использования.

Ликвидационная стоимость объекта нематериальных активов считается равной нулю, за исключением случаев, когда:

- а) договором предусмотрена обязанность другого лица купить у организации объект нематериальных активов в конце срока его полезного использования;
- б) существует активный рынок для такого объекта, с использованием данных которого можно определить его ликвидационную стоимость;
- в) существует высокая вероятность того, что активный рынок для такого объекта будет существовать в конце срока его полезного использования.

Начисление амортизации объекта нематериальных активов:

- а) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта НМА в бухгалтерском учете;
- б) прекращается с момента его списания с бухгалтерского учета. По решению организации допускается прекращать начисление амортизации с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета.

Организация начисляет амортизацию с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания нематериального актива. Начисление амортизации прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем списания актива

Капитальные вложения в НМА отражаются в бухгалтерском балансе в составе НМА.

Организация проверяет НМА и капитальные вложения в НМА на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

Основные средства

Для всех объектов ОС после признания их оценка осуществляется по первоначальной стоимости.

Организацией принято решение не применять ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утв. Приказом Минфина России от 17.09.2020г. № 204н в отношении активов, характеризующихся признаками, установленными 5 ФСБУ 6/2020, но имеющих стоимость за единицу ниже лимита 100 000,00 рублей. Самостоятельными инвентарными объектами основными средств признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если затраты организации (свыше 3 000 тыс. руб.) на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев.

Первоначальная стоимость ОС определяется в соответствии с ФСБУ 6/2020, срок полезного использования объекта основных средств определяется исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководителей организации в отношении использования объекта. Амортизация начисляется линейным способом с учетом установленной ликвидационной стоимости. Начисление амортизационных отчислений по объекту основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объекта к бухгалтерскому учету, и производится до полного погашения стоимости этого объекта либо списания этого объекта с бухгалтерского учета.

Ликвидационная стоимость определяется как величина, которую организация получила бы в случае выбытия данного объекта (включая стоимость материальных ценностей, остающихся от выбытия) после вычета предполагаемых затрат на выбытие; причем объект основных средств рассматривается таким образом, как если бы он уже достиг окончания срока полезного использования и находился в состоянии, характерном для конца срока полезного использования. Указанная величина определяется на основании данных открытых источников, а также имеющегося опыта организации по эксплуатации аналогичных объектов. Ликвидационная стоимость объекта основных средств считается равной нулю, если:

а) не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования. Указанное положение применяется, когда на основе опыта прошлых лет, а также исходя из вида и особенностей использования основного средства имеются основания полагать, что от выбытия объекта в конце срока его службы будут иметься какие-либо доходы. В частности, данное положение будет применяться в отношении мебели, офисной техники и части производственного оборудования и инвентаря;

б) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной. В частности, указанное положение будет применяться в отношении оборудования, которое по истечении срока его использования после разборки будет сдаваться на металлолом;

в) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена. Для целей применения указанного положения организация считает невозможным определение ликвидационной стоимости в следующих случаях:

- отсутствует информация о сделках с аналогичным объектом, имеющим схожие характеристики (указанные положения применяются, в частности, к оборудованию, по которому отсутствуют данные о продажах после истечения срока использования);

- оставшийся срок полезного использования является очень большим, и спрогнозировать величину ожидаемых поступлений через значительный временной интервал не представляется возможным (указанное положение применяется, в том числе, к недвижимому имуществу).

Общество, руководствуясь принципом рациональности, учитывая значительные трудозатраты на получение информации, не определяет ликвидационную стоимость по группам объектов основных средств, если первоначальная стоимость всех таких групп составляет менее 5% от валюты баланса.

При установлении срока полезного использования Общество принимает во внимание сроки, определенные Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. № 1

Ежегодно раз в год по состоянию на 31 декабря по правилам МСФО (IAS) 36 (п. 38 ФСБУ 6/2020) Общество проводит проверку основных средств на обесценение.

Капитальные вложения в ОС отражаются в бухгалтерском балансе в составе ОС.

Аренда

По договорам аренды, в которых Организация выступает арендатором, Организация признает ППА и обязательство по аренде на дату начала арендных отношений.

Ставка дисконтирования была рассчитана (определена) как средняя ставка привлечения дополнительных заемных средств, которая представляет собой среднюю процентную ставку, по которой можно было бы привлечь на аналогичный срок и при аналогичном обеспечении заемные средства, необходимые для получения актива со стоимостью, аналогичной стоимости актива в форме права пользования в аналогичных экономических условиях. Какие-либо ограничения использования предмета аренды, обусловленные договорами аренды, отсутствуют.

При выполнении условий, установленных пунктом 12 ФСБУ 25/2018, Организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде в любом из следующих случаев:

- а) срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
 - б) рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 тыс. руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов;
- при выполнении условий, установленных п. 13 ФСБУ 25/2018:
- а) договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;
 - б) предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

При применении указанных положений арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды. В 2025 году данные положения не применялись, поскольку такие объекты аренды отсутствовали.

В случае если информация, подлежащая отражению в соответствии с нормами ФСБУ 25/2018 в отношении конкретного договора аренды, является несущественной и не оказывающей влияние на экономические решения пользователей, принимаемые на основании отчетности, Организация,

руководствуясь принципом рациональности в соответствии с п. 7.4 ПБУ 1/2008, принимает решение отказаться от применения ФСБУ 25/2018 по указанному договору.

В результате в бухгалтерском учете и отчетности операции по договору аренды отражаются в порядке, предусмотренном до введения ФСБУ 25/2018, т.е. без формирования информации о ППА и обязательства по аренде, с отражением арендных платежей в составе текущих расходов.

Решение о неприменении ФСБУ 25/2018 в отношении конкретного договора оформляется бухгалтерской справкой.

В качестве уровня существенности для применения принципа рациональности по всем договорам аренды организацией рассматривается величина, равная 5% от валовой баланса.

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации, за исключением случаев, когда схожие по характеру использования активы не амортизируются.

Срок полезного использования права пользования активом устанавливается равным сроку аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды. В случае, если по условиям договора аренды предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к Обществу по окончании срока аренды, срок полезного использования права пользования активом определяется исходя из предполагаемого периода использования актива Обществом.

Финансовые вложения

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из оценки по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Общество ежегодно проводит проверку финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, на наличие признаков обесценения

Запасы

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается исходя из первых по времени поступления единиц (способ ФИФО). Организация проверяет запасы на обесценение по состоянию на 31 декабря каждого года, а также при наличии признаков обесценения:

- морального устаревания запасов;
- потери ими своих первоначальных качеств;
- снижения их рыночной стоимости и др.
- При необходимости создается резерв под обесценение запасов.

Резерв по сомнительным долгам

Отчисления в резерв по сомнительным долгам производятся раз в год по состоянию на 31 декабря. Величина резерва по сомнительным долгам относится на прочие расходы. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Оценочные обязательства

Для расчета резерва на оплату отпусков используется следующий порядок:

Отчисления в резерв предстоящих расходов на оплату отпусков рассчитывается исходя из доли расходов на отпускные работников в общей сумме расходов на оплату труда работников. Сумма расходов на выплату отпусковых определяется исходя из размера среднего заработка и количества дней неиспользованного отпуска.

Выручка

Выручка от реализации товаров (работ, услуг) признается в бухгалтерском учете по мере отгрузки товаров (выполнения работ, оказания услуг).

Расходы

Учетные в текущем периоде коммерческие и управленческие расходы в полной сумме признаются в составе текущих расходов периода.

Отложенные налоговые активы и обязательства. Текущий налог на прибыль

ОНА и ОНО в Бухгалтерском балансе отражаются развернуто. Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

Денежные средства и денежные эквиваленты. Отчет о движении денежных средств

Процентные депозиты, размещенные на счетах в кредитных организациях, на срок, не превышающий 30 дней, признаются денежными эквивалентами и отражаются в Бухгалтерском балансе по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты».

При пересчете в рубли величины денежных потоков, выраженных в иностранной валюте, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте.

В отчете о движении денежных средств свернуто отражаются следующие денежные потоки:

- НДС в составе поступлений от покупателей, платежей поставщикам и перечислений НДС в бюджет, возмещения НДС из бюджета;
- денежные средства, полученные от покупателей от продажи продукции и товаров, выполнения работ, оказания услуг и возвращенные покупателям в течение отчетного периода
- денежные средства, оплаченные поставщикам за товары, работы, услуги, сырье и иные оборотные активы и возвращенные поставщиком в течение отчетного года.

Пояснения к существенным статьям бухгалтерской (финансовой) отчетности

3. Нематериальные активы

Элементы амортизации НМА

Сроки полезного использования НМА приведены в таблице ниже:

Вид объектов НМА	Установленные СПИ, лет
Программы ЭВМ	не менее 60 месяцев
Другие НМА	не менее 60 месяцев

Ликвидационная стоимость объектов НМА равна нулю в связи с отсутствием активного рынка.

В течение 2025 пересмотр элементов амортизации объектов НМА не производился по причине отсутствия необходимости.

Наличие и движение нематериальных активов (тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	4 050	(1 012)		-	(1 012)	4 050	(2 025)
	За 2024 г.	4 050	-		-	(1 012)	4 050	(1 012)
в том числе:								

Программы ЭВМ	За 2025 г.	4 050	(1 012)	-	-	(1 012)	4 050	(2 025)
	За 2024 г.	4 050	-	-	-	(1 012)	4 050	(1 012)

Все НМА являются амортизируемыми. Ежегодная переоценка НМА не производится. На 31.12.2025 признаки обесценения НМА и капитальных вложений в НМА отсутствуют.

Капитальные вложения в нематериальные активы (тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период			На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты обесценения	затраты обесценения	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	643	-	-	-	643	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	643	-	-	-	643	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие НМА									

4. Основные средства

Сроки полезного использования по основным группам средств представлены в таблице:

Группа основных средств	Срок полезного использования, в мес.
Производственный и хозяйственный инвентарь	не более 36 мес.
Машины и оборудование (кроме офисного) – ППА по арендованным контейнерам	не более 36 мес.
Офисное оборудование	не более 36 мес.

ИПА по арендованному недвижимому имуществу (офисы)	не более 36 мес.
Транспортные средства	не более 60 мес.

4.1. Наличие и движение основных средств.

Наименование показателя	Период	На начало года		накопленные амортизация и обесценение	поступило	Изменения за период			На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	644 162	(99 753)	657	(3 889)	2 756	(30 055)	640 929	(127 052)	
	За 2024 г.	640 085	(55 211)	4 077	-	-	(44 541)	644 162	(99 753)	
Офисное оборудование	За 2025 г.	2 377	(1 998)	-	-	-	(300)	2 377	(2 298)	
	За 2024 г.	2 247	(1 204)	130	-	-	(794)	2 377	(1 998)	
Транспортные средства	За 2025 г.	20 612	(7 307)	-	(3 519)	2 691	(2 649)	17 093	(7 265)	
	За 2024 г.	20 612	(4 149)	-	-	-	(3 157)	20 612	(7 307)	
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	620 690	(90 062)	657	(370)	65	(27 009)	620 976	(117 005)	
	За 2024 г.	616 743	(49 568)	3 947	-	-	(40 493)	620 690	(90 062)	
Другие виды основных средств	За 2025 г.	484	(387)	-	-	-	(97)	484	(484)	
	За 2024 г.	484	(290)	-	-	-	(97)	484	(387)	

Все основные средства являются амортизируемыми.

На 31.12.2025 произведена проверка элементов амортизации объектов основных средств на соответствие условиям его использования. В ходе проверки определено отсутствие необходимости изменения: способ начисления амортизации; первоначального срока полезного использования; ликвидационной стоимости.

Обесценение основных средств не отражалось в связи с отсутствием признаков обесценения.

Аренданные основные средства. Право пользования активом (ППА)

В 2025 году действуют договоры аренды в отношении офисных помещений по договорам краткосрочной аренды.

В 2025 году сроки аренды определялись Организацией исходя из предполагаемого срока аренды офисных помещений.

Ставка дисконтирования договорам аренды установлена в размере 16- 20%.

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	3 940	(985)	12 144	(8 333)	5 588	(5 199)	7 752	(596)
	За 2024 г.	10 541	(4 880)	10 922	(17 523)	9 780	(5 884)	3 940	(985)
в том числе: Здания	За 2025 г.	3 940	(985)	12 144	(8 333)	5 588	(5 199)	7 752	(596)
	За 2024 г.	6 833	(2 010)	10 922	(13 815)	6 072	(5 047)	3 940	(985)

Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3 708	(2 871)	-	(3 708)	3 708	(837)	-

На 31.12.2025 произведена проверка элементов амортизации объектов основных средств на соответствие условиям его использования. В ходе проверки определено отсутствие необходимости изменения: способа начисления амортизации; первоначального срока полезного использования; ликвидационной стоимости. По состоянию на 31.12.2025г. признаки обесценения объектов основных средств не выявлены.

По договорам аренды, в которых Организация выступает арендатором, Организация признает ППА и обязательство по аренде на дату начала арендных отношений.

В 2025 году действуют договоры аренды в отношении офисных помещений по договорам краткосрочной аренды.

В 2025 году сроки аренды определялись Организацией исходя из предполагаемого срока аренды.

Ставка дисконтирования по всем договора установлена в размере 20%. Ставка дисконтирования была рассчитана (определена) как средняя ставка привлечения дополнительных заемных средств, которая представляет собой среднюю процентную ставку, по которой можно было бы привлечь на аналогичный срок и при аналогичном обеспечении заемные средства, необходимые для получения актива со стоимостью, аналогичной стоимости актива в форме права пользования в аналогичных экономических условиях.

Какие-либо ограничения использования предметов аренды, обусловленные договорами аренды, отсутствуют.

Обесценение прав пользования активами не отражалось в связи с отсутствием признаков обесценения.

Незавершенные капитальные вложения (тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	за 2025г.	90 877	3 125	-	-	94 002
	за 2024г.	1 668	89 209	-	-	90 877
в том числе: Офис Ботанический Сад 116,20 кв м	за 2025г.	23 788	719	-	-	24 507
	за 2024г.	3	23 785	-	-	23 788
Офис Ботанический Сад 286,60 кв м	за 2025г.	47 287	1 812	-	-	49 099
	за 2024г.	1661	45 626	-	-	47 287

за 2025г.	19 801	594	-	20 395
за 2024г.	3	19 798	-	19 801

В 2021-2022 годах были заключены договора ДДУ на приобретение офисных помещений, в декабре 2024 года были подписаны акты-приема передачи офисных помещений, согласно договорам ДДУ и зарегистрирована собственность на офисные помещения. В 2026 году планируется осуществление капитальных работ по доведению до состояния, пригодного к использованию.

Объекты незавершенных капитальных вложений в объекты ОС отражаются в составе основных средств по строке 1150 «Основные средства».

5. Финансовые вложения

Наличие и движение финансовых вложений (тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено)		Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка
					начисление процентов (включая доведенную первоначальную стоимости до номинальной)	первоначальная стоимость			
Долгосрочные - всего	за 2025г. за 2024г.			30 000				30 000	-
в том числе:									
Займы выданные	за 2025г. за 2024г.		-	30 000	-			30 000	-
Краткосрочные - всего	за 2025г. за 2024г.	30 000 335		10 000 72 000	(31 700) (42 335)			8 300 30 000	-
в том числе:									
займы выданные	за 2025г. за 2024г.	30 000 335		10 000 72 000	(31 700) (42 335)			8 300 30 000	-
банковские депозиты	за 2025г. за 2024г.								
Финансовых вложений - итого	за 2025г. за 2024г.	30 000 335		40 000 72 000	(31 700) (42 335)			38 300 30 000	-

В 2025 году предоставлены процентные и беспроцентные займы. Начислены проценты в размере 11 633 тыс. рублей. На конец 2025 года сумма не погашенных займов составила:

- АО "КРАСНОЯРСКИЕ СТЕНОВЫЕ МАТЕРИАЛЫ", по договору процентного займа №02/12-2024 от 02.12.2024г. на сумму 8 300 тыс. рублей.
- АО "КРАСНОЯРСКИЕ СТЕНОВЫЕ МАТЕРИАЛЫ", по договору беспроцентного займа № 17/04-2025 от 17.04.2025 на сумму 25 000 тыс. рублей. Задолженность по займу отражена в составе строки 1230 «Дебиторская задолженность».

- АО «НАДИН», по договору процентного займа № 26/05-2025 от 26.05.2025г на сумму 30 000 тыс. рублей.

В 2024 году предоставлены процентные займы. Начислены проценты в размере 764 тыс. рублей. На конец 2024 года сумма не погашенных займов составила:

- АО "КРАСНОЯРСКИЕ СТЕНОВЫЕ МАТЕРИАЛЫ", по договору №02/12-2024 от 02.12.2024г. на сумму 30 000 тыс. рублей

В 2024 и 2025 году процентные депозиты, размещенные на счетах в кредитных организациях, на срок, не превышающий 90 дней, признаются денежными эквивалентами и отражены в Бухгалтерском балансе по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты».

По состоянию на 31.12.2025 признаки обесценения финансовых вложений отсутствуют.

При выбытии финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, оценка финансовых вложений производится по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета 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	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.	93	-	4 149	(4 138)	-	-	X	X	104	-	
	За 2024 г.	93	-	5 509	(5 510)	-	-	X	X	93	-	
в том числе:												
Сырье и материалы	За 2025 г.	93	-	4 149	(4 138)	-	-	-	-	104	-	
	За 2024 г.	93	-	5 509	(5 510)	-	-	-	-	93	-	

По состоянию на отчетную дату признаки обесценения запасов отсутствуют.

7. Дебиторская задолженность

По состоянию на отчетную дату долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

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			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	Создание резерва по сомнительным долгам			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.			2 934							2 934	
в том числе:												
Проценты по выданном займу	3а 2025 г. 3а 2024 г.			2 934							2 934	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	684 746	(1 918)	418 766		(639 271)		1235	(197)	464 241	(880)	
		421 169	(739)	619 021	-	(355 444)		100	(1 278)	684 746	(1 918)	
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	273 587	-	131 880	-	(269 964)		-		135 503	-	
		143 533	-	267 995	-	(137 941)		-		273 587	-	

Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	368 262	(1 918)	219 290	-	(359 146)	1235	(197)	228 406	(880)
	За 2024 г.	183 106	(739)	343 049	-	(157 893)	100	(1 278)	368 262	(1 918)
Расчеты по займам	За 2025 г.	440		33 700					34 140	
	За 2024 г.			440					440	
Прочая дебиторская задолженность	За 2025 г.	42 457	-	33 896	-	(10 161)	-		66 192	-
	За 2024 г.	94 530	-	7537	-	(59 610)	-		42 457	-
Итого	За 2025 г.	684 746	(1 918)	421 700		(639 271)	1235	(197)	467 175	(880)
	За 2024 г.	421 169	(739)	619 021	-	(355 444)	100	(1 278)	684 746	(1 918)

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	880	0	1 918	0	739	0
Расчеты с покупателями и заказчиками	880	0	1 918	0	739	0

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)	переклассифицировано	
			поступило	списано	

				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	123 760	-	-	-	(123 760)	-	-
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	123 760	-	-	-	(123 760)	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	744 062	460 415	-	-	(507 198)	-	697 278
	3а 2024 г.	485 071	507 176	-	-	(248 185)	-	744 062
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	612 990	286 284	-	-	(379 495)	-	519 780
	3а 2024 г.	367 627	384 534	-	-	(139 171)	-	612 990
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	119 339	166 749	-	-	(118 107)	-	167 981
	3а 2024 г.	80 214	118 144	-	-	(79 019)	-	119 339
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	5 204	6 723	-	-	(5 204)	-	6 723
	3а 2024 г.	8 280	2 980	-	-	(6 056)	-	5 204
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	21553	-	-	-	(21 553)	-	-
	3а 2025 г.	858	201	-	-	(851)	-	209

Расчеты по налогам и сборам	360	627	-	(129)	-	858
Прочая кредиторская задолженность	5 669	458	-	(3 541)	-	2 585
	7 036	890	-	(2 257)	-	5 669
Итого	744 062	460 415		(507 198)	X	697 278
	608 831	507 176	-	(371 945)	X	744 062

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

По состоянию на 31.12.2025 года имеются прочие обязательства (стр. 1550 баланса) по договору аренды на общую сумму 6 723 тыс. рублей:
- АО "УПРАВЛЕНИЕ НЕДВИЖИМОСТЬЮ" (Договор Д.У.-1704-УПН/25А от 01.11.2025г) – 6 723 тыс. рублей

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			признано	списано	
Оценочные обязательства - всего	3а 2025 г.	2 373	9 907	9 708	2 355
	3а 2024 г.	5 520	8 795	9 714	2 373
в том числе:					
Резерв ежегодных отпусков	3а 2025 г.	2 373	9 907	9 708	2 355
	3а 2024 г.	5 520	8 795	9 714	2 373

По состоянию на отчетную дату судебные разбирательства, способные оказать существенное влияние на финансовое положение Организации отсутствуют.

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	104 055
в том числе:			
ПАО СБЕРБАНК	-	-	104 055

В 2024г. кредитные договора № 7М-1-7WLNRPW9Y от 06.04.2023, 7М-1-8IQ3GZ33 от 03.07.2023, 7М-1-820BSFY2 от 27.04.2023г на приобретение крупнотоннажных контейнеров в размере 104 055 тыс. рублей погашены в полном объеме.

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	2 662	2 922
Затраты на оплату труда	103 903	95 112
Отчисления на социальные нужды	30 790	28 369
Амортизация	36 266	51 438
Прочие затраты	3 711 849	4 068 176
Итого по элементам	3 885 471	4 246 017
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	3 885 470	4 246 017

11. Государственная помощь

Организация не получала государственную помощь в отчетном периоде

12. Выручка

Выручка (нетто) от деятельности (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей) за отчетный период определялась по методу начисления и составила

в 2025 году 3 995 019 тыс. рублей, в т.ч.:

выручка от оказания услуг ТЭО – 3 580 086 тыс. рублей,

выручка от оказания услуг по предоставлению в пользование КТК – 414 933 тыс. рублей;

в 2024 году 4 465 185 тыс. рублей, в т.ч.:

выручка от оказания услуг ТЭО – 3 986 028 тыс. рублей,

выручка от оказания услуг по предоставлению в пользование КТК – 479 156 тыс. рублей;

13. Прочие доходы и расходы

Сумма полученного в 2025 году прочего дохода составила 88 636 тыс. рублей, в т.ч.:

- Курсовые разницы 70 412 тыс. рублей;
- Претензионные доходы 8 694 тыс. рублей;
- Прибыль (убыток) прошлых лет 1 859 тыс. рублей;
- Штрафы, пени и неустойки к получению 5 767 тыс. рублей
- Прочие доходы 1 904 тыс. рублей

Сумма полученного в 2024 году прочего дохода составила 31 404 тыс. руб., в т.ч.:

- Претензионные доходы 19 774 тыс. руб.;
- Прибыль (убыток) прошлых лет 349 тыс. руб.;
- Списание задолженности 637 тыс. руб.;

- Штрафы, пени и неустойки к получению 7 558 тыс. руб.;
- Прочие доходы 3 086 тыс. руб.;

Сумма прочих расходов, понесенных в 2025 году составила 29 738 тыс. рублей, в т.ч.:

- Расходы, связанные с покупкой (продажей) иностранной валюты 1 880 тыс. рублей;
- Претензионные расходы 7 663 тыс. рублей;
- Прибыль (убыток) прошлых лет 1 065 тыс. рублей;
- Расходы на услуги банков 12 421 тыс. рублей;
- Штрафы, пени и неустойки к уплате 802 тыс. рублей
- Прочие расходы 5 908 тыс. рублей

Сумма прочих расходов, понесенных в 2024 году, составила 71 617 тыс. руб., в т.ч.:

- Расходы, связанные с покупкой (продажей) иностранной валюты 2 001 тыс. руб.;
- Курсовые разницы 34 433 тыс. руб.;
- Претензионные расходы 2 678 тыс. руб.;
- Прибыль (убыток) прошлых лет 2 537 тыс. руб.;
- Расходы на услуги банков 19 600 тыс. руб.;
- Расходы на корпоративные мероприятия 4 304 тыс. руб.;
- Штрафы, пени и неустойки к уплате 996 тыс. руб.;
- Прочие расходы 5 068 тыс. руб.;

14. Расчеты по налогу на прибыль

Организация применяет в расчетах ПБУ №18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль». По итогам 2025 года текущий налог на прибыль рассчитан в размере 58 724 тыс. рублей.

По итогам отчетного года рассчитаны и отражены разницы между бухгалтерским и налоговым учетом, которые составили:

- Отложенный налоговый актив – 2 121 тыс. рублей
- Отложенные налоговые обязательства – 28 079 тыс. рублей
- Постоянный налоговый расход – 1 505 тыс. рублей.

Возникновение временных разниц обусловлено различием в порядке отражения в бухгалтерском и налоговом учете курсовых разниц, операций по аренде недвижимого имущества, начисления резервов и оценочных обязательств.

тыс. руб.

Показатели ПБУ 18/02	2025	2024
Условный расход (доход)	83 178	50 699
ПНР и ПНД	1 505	1 767
Изменение ОНА и ОНО	(25 959)	1 171
Изменение ставки налога на прибыль с 01.01.2025		(1 907)
Текущий налог	58 724	53 637

16. Прекращаемая деятельность

На основании информации, имеющейся на дату подписания отчетности, руководство Организации не планирует сокращение или прекращение деятельности в сложившихся условиях. Деятельность Организации предполагается осуществлять непрерывно.

В 2026 году изменений видов деятельности не планируется.

17. Капитал

Уставный капитал составляет 200 тыс. рублей и оплачен полностью. Минасян Армен Геворгович – генеральный директор, единственный участник (100% доли УК), конечный бенефициар.

В 2025 году были распределены и выплачены дивиденды в размере 33 529 тыс. руб. на основании решения единственного участника от 24.04.2025г. № 2-2025, 15.07.2025г. № 3-2025, 15.12.2025г. № 4-2025

18. Отчет о движении денежных средств

Процентные депозиты, размещенные на счетах в кредитных организациях, на срок, не превышающий 30 дней, признаются денежными эквивалентами. Проценты, начисленные за 2025 год по размещаемым краткосрочным депозитам отражены в отчете о движении денежных средств в составе прочих поступлений от текущей деятельности в размере 153 721 тыс. руб.

19. Иная информация

События после отчетной даты

Существенные события после отчетной даты отсутствуют.

Условные активы и обязательства

По состоянию на отчетную дату существенные условные активы и условные обязательства отсутствуют.

Связанные стороны

Минасян Армен Геворгович – генеральный директор, единственный участник (100% доли УК), конечный бенефициар. В 2025 году начислена заработная плата в размере 4 619 тыс. рублей, страховые взносы в размере 1 108 тыс. рублей. Выплачены дивиденды в размере 33 529 тыс. рублей. В 2024 году начислена заработная плата в размере 4 397 тыс. рублей, страховые взносы в размере 995 тыс. рублей. Выплачены дивиденды в размере 117 529 тыс. рублей. Кредиторская задолженность Организации перед Единственным участником по заработной плате на 31.12.2025г. отсутствует. Кредиторская задолженность Организации перед Единственным участником по заработной плате на 31.12.2024г. составляет 162 тыс. руб.

Компания KVRM SIPPING-FZCO, зарегистрирована в ОАЭ, регистрационный номер DSO-FZCO-27033, дата регистрации 06.04.2023г., контролируется одним и тем же физическим лицом, что и ООО «АМТЭК»: Минасян Армен Геворгович. Операций с Компанией KVRM SIPPING-FZCO в 2025 году не осуществлялись.

Генеральный директор



А. Г. Минасян
27.03.2026г.