

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

Общество с ограниченной ответственностью «АМП» (ООО «АМП»)

ИНН 7329014916, КПП 732901001, ОГРН 1147329001885

Адрес: 433502, Ульяновская область, г Димитровград, Мулловское ш, д. 7/5

1. Общая информация об организации

ООО «АМП» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

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

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

47.9 — Торговля розничная вне магазинов, палаток, рынков

3. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 14 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является

Полежаев Алексей Михайлович, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом не начислялись и не выплачивались дивиденды.

В 2025 году согласно ст. 407 ГК РФ и ст. 415 ГК РФ Обществу был прощен долг по договору займа в сумме 1 823 206,24 руб. единственным учредителем Полежаевым А.М. на основании Уведомления о прощении долга от 29.12.2025 года.

4. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Полежаев Алексей Михайлович (Решение № 1 от 06.06.2014, бессрочно).

5. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Бухгалтерия предприятия», редакция 3.0.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

6. 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 учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

На балансе Общества основные средства отсутствуют.

7. Аренда

По договору аренды от 11.06.2014 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются. Объекты аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

8. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

9. Денежные средства

Денежные средства отражены в сложившейся сумме на 31.12.2025 года по расчетным счетам.

10. Финансовые и другие оборотные активы

В финансовые и другие оборотные активы включены данные дебиторской задолженности покупателей, сумм авансов выданных поставщикам и положительное сальдо по Единому налоговому счету.

11. Капитал

В строке «Капитал» включены суммы уставного капитала и нераспределенной прибыли прошлых лет.

12. Краткосрочная кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность включает в себя суммы задолженности поставщикам и задолженности по налогам и сборам.

13. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

— Выручка Организации за отчетный период составила 187 тыс. руб.;

— Расходы по обычным видам деятельности составили 566 тыс. руб.

В состав расходов включены себестоимость товаров, затраты на оплату труда, отчисления на социальные нужды;

— Прочие внереализационные доходы составили 1 823 тыс. руб.

В состав прочих доходов включена списанная кредиторская задолженность по договору займа на основании Уведомления о прощении долга от 29.12.2025.

— Прочие расходы составили 22 тыс. руб.

В прочих расходах отражены банковские услуги по обслуживанию расчетного счета.

— Сумма налога УСН (доходы минус расходы) составила 4 тыс. руб. и отражена в соответствии с представленной декларацией по налогу УСН за 2025 год.

14. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

15. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 30 марта 2026 года.

Директор ООО «АМП»

Полежаев А. М.