

Общество с ограниченной ответственностью «Компания АМТ»
(ООО «Компания АМТ»)

ИНН 3808141720, КПП 384901001, ОГРН 1063808144465,
адрес: 664035, г. Иркутск, ул. Рабочего Штаба, д. 29

(полное наименование организации, ИНН, КПП, ОГРН, адрес)

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: 46.49

2. Информация об учетной политике

2.1. Неиспользуемые стандарты

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.
(Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.
(Основание: п. 2 ПБУ 18/02);
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н.
(Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н.
(Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н.
(Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

2.2. Исправление ошибок и изменение учетной политики

2.2.1. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

(Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)

2.2.2. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики переспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.
(Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

2.3. Учет основных средств и капитальных вложений в них

2.3.1. Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке:

- без включения процентов, связанных с капвложениями;
- без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком;
- без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа.

Затраты, не включенные в сумму капвложений в ОС, признаются расходами периода, в котором они понесены.

(Основание: пп. «а» п. 4 ФСБУ 26/2020, п. 12 ФСБУ 6/2020)

2.3.2. При осуществлении капитальных вложений в ОС организация определяет фактические затраты (в части оплаты неденежными средствами) в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых активов, работ, услуг.
(Основание: п. 13 ФСБУ 26/2020)

2.3.3. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) рублей.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет.

(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

2.3.4. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

(Основание: пп. «а» п. 13 ФСБУ 6/2020)

2.3.5. Организация не проверяет ОС на обесценение.

(Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)

2.3.6. Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение.

(Основание: пп. «а» п. 4 ФСБУ 26/2020)

2.3.7. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

(Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

2.3.8. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

2.4. Учет нематериальных активов

2.4.1. Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.
(Основание: пп. «б» п. 4 ФСБУ 26/2020)

2.5. Учет запасов

2.5.1. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.
(Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019)

2.5.2. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.
(Основание: пп. «б» п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

2.5.3. Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.
(Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)

2.6. Учет финансовых вложений

2.6.1. Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится.
(Основание: п. 19 ПБУ 19/02)

2.6.2. При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.
(Основание: п. 26 ПБУ 19/02)

2.7. Выявление сомнительной дебиторской задолженности

2.7.1. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.
(Основание: п. 23 ФСБУ 4/2023)

2.7.2. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

2.7.3. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.
(Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

2.8. Учет аренды

2.8.1. Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете «Права пользования активами» к счету 01 «Основные средства».

(Основание: п. 10 ФСБУ 25/2018)

2.8.2. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Решение об использовании этого права в отношении каждого предмета аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- 1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

(Основание: п. 11, 12 ФСБУ 25/2018)

2.8.3. Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

(Основание: п. 11 ФСБУ 25/2018)

2.9. Учет расходов и доходов

2.9.1. Расходы, учтенные на счете 44 «Расходы на продажу», ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи» в полной сумме.

(Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 44))

2.10. Бухгалтерская отчетность

2.10.1. Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения № 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.

Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

Формы бухгалтерской отчетности, применяемые организацией, приведены в Приложении № 5 к Учетной политике.

(Основание: пп. «а» п. 52, п. 53, 63 ФСБУ 4/2023)

2.10.2. Расходы на приобретение несущественных активов стоимостью менее установленного лимита, не признаваемых в составе ОС, включаются в тот показатель отчета о финансовых результатах, в который включалась бы амортизация основных средств в отсутствие такого лимита. При раскрытии элементов затрат на производство в пояснениях указанные расходы отражаются вместе с амортизацией.

(Основание: п. 9 Рекомендации Р-126/2021-КпР)

2024	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
------	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

3.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Тыс. руб.	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Наименование показателя	11 562	11 562	11 562
Амортизируемые ОС всего	0	0	0
В том числе торговое оборудование	0	0	0
оргтехника	0	0	0

3.4. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Капитальные вложения в ОС не производились.

4. Финансовые вложения

4.1. Наличие и движение финансовых вложений

Финансовые вложения не производились.

5. Запасы

5.1. Наличие и движение запасов

наименование показателя	на начало года	Изменения за период		на конец текущего периода
		затраты	фактическая себестоимость	
период	фактическая себестоимость	фактическая себестоимость	фактическая себестоимость	фактическая себестоимость

	2025г	4 272	18	1 272	x	3 018
запасы-всего	2024г	8 013	2 169	5 910	x	4 272
в том числе: сырье и материалы	2025г	1 018	-	1 005	x	13
	2024г	979	1 452	1 413	x	1 018
товары	2025г	3 254	5	254	x	3 005
	2024г	7 034	717	4 497	x	3 254

6. Дебиторская задолженность

6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

наименование показателя	период	на начало периода		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 деятельности (по условиям договора)	проценты, штрафы	начислено резерва	погашено	за счет резерва	восстановление резерва			переквалифицировано	
краткосрочная дебиторская задолженность	2025г	7868	0	5897	0	0	0	3276	0	0	0	10489	0
	2024г	7786	0	3813	0	0	0	3731	0	0	0	7868	0
в том числе по расчетам с поставщиками и подрядчиками (сч. 60)	2025г	7570	0	198	0	0	0	32	0	0	0	7736	0
	2024г	7561	0	675	0	0	0	666	0	0	0	7570	0
по расчетам с покупателями и заказчиками (сч. 62)	2025г	239	0	5619	0	0	0	3185	0	0	0	2673	0
	2024г	178	0	3126	0	0	0	3065	0	0	0	239	0

по расчетам с персоналом (сч. 70, 71, 73)	2025г	0	0	10	0	0	0	0	0	0	0	10	0
	2024г	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	2025г	59	0	70	0	0	59	0	0	0	0	70	0
	2024г	47	0	12	0	0	0	0	0	0	0	59	0
по расчетам с разными дебиторами и кредиторами (сч. 76)	2025г	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	2024г	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	2025г	59	0	70	0	0	59	0	0	0	0	70	0
	2024г	47	0	12	0	0	0	0	0	0	0	59	0

6.2. Просроченная дебиторская задолженность

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

7. Обязательства

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

Наименование показателя	период	на начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступающих в одном отчетном периоде)				на конец периода	
			поступило		слисано			переквалифицировано
			в результате фактов хозяйственной деятельности	проценты, штрафы	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства- всего	2025г	5146	0	0	0	5016	0	130
	2024г	5146	0	0	0	0	0	5146
в том числе по кредитам и займам (сч 67)	2025г	5146	0	0	0	5016	0	130
	2024г	5146	0	0	0	0	0	5146
по аренде (сч 76)	2025г	0	0	0	0	0	0	0
	2024г	0	0	0	0	0	0	0
краткосрочные обязательства	2025г	8162	8158	0	5637	0	0	10683
	2024г	9358	6014	0	7210	0	0	8162

ВСЕГО	2025г	7606	70	0	62	0	0	0	7614
в том числе: перед поставщиками и подрядчиками (сч 60)	2024г	7569	766	0	729	0	0	0	7606
перед покупателями и заказчиками по суммам полученным авансов и предоплат (сч 62, субсчет учета расчетов по полученным авансам (предоплате))	2025г	372	2229	0	2153	0	0	0	448
	2024г	212	3070	0	2910	0	0	0	372
перед бюджетом (сч 68)	2025г	131	4330	0	1884	0	0	0	2577
	2024г	1547	772	0	2188	0	0	0	131
по страховым взносам (сч 69)	2025г	0	0	0	0	0	0	0	0
	2024г	0	0	0	0	0	0	0	0
перед персоналом (сч 70, 71, 73)	2025г	53	1529	0	1538	0	0	0	44
	2024г	30	1406	0	1383	0	0	0	53
по аренде (сч 76)	2025г	0	0	0	0	0	0	0	0
	2024г	0	0	0	0	0	0	0	0
перед учредителями по выплате дивидендов (сч 75, субсчет учета расчетов по выплате доходов)	2025г	0	0	0	0	0	0	0	0
	2024г	0	0	0	0	0	0	0	0
по кредитам и займам (счета 66, 67)	2025г	355	0	0	145	0	0	0	210
	2024г	305	50	0	0	0	0	0	355

7.2. Просроченные обязательства
(за исключением оценочных обязательств)

Просроченные обязательства отсутствуют.

8. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 10 000 (десять тысяч) рублей, в том числе оплаченный - 10 000 (десять тысяч) рублей.

Структура уставного капитала

№ п/п	Полное наименование	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
1.	Цуй Син	10 000	100	10 000	100
Итого:	10 000	10000	1 00	10 000	100

9. Информация о связанных сторонах

Дивиденды за 2023г, 2024г., 2025г. не начислялись и не выплачивались.

Вознаграждение основного управленческого персонала ООО «Компания АМТ» за работу в отчетном периоде (2025 г.), подлежащее выплате в течение 2025 и 2026 гг., и соответствующие данному вознаграждению страховые взносы составили 1 529 тыс. рублей.

10. Иная информация

- 11.1. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.
- 11.2. Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

Генеральный директор _____ Гаврилов И.В.
(наименование должности) (расшифровка подписи)

27 марта 2026 г. **И.В. ГАВРИЛОВ**

