

Пояснения
к бухгалтерской отчетности за 2025 год
ООО «АМК-Пермь»
(тыс.руб.)

1. Общие сведения

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «АМК-Пермь» (далее – «Общество») за 2025 год.

Настоящая годовая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность ООО "АМК-Пермь" подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 5 процентов.

2. Основная информация об организации

Наименование и адрес

Общество с ограниченной ответственностью «АМК-Пермь» (ООО «АМК-Пермь»)
Юридический адрес Общества – 614046, Пермский край, г Пермь, ул 3-Я Водопроводная, 5А, офис 313

Дата регистрации: 31.07.2007

Основной государственный регистрационный номер: 1075903006574

Среднегодовая численность работающих за 2025г: 6 человек.

Среднегодовая численность работающих за 2024г: 6 человек.

Состав (фамилии и должности) членов исполнительных и контрольных органов Общества:

Участниками общества в отчетном периоде являлись:

С 31.07.2007: 100% доли УК Хчоян Амаяк Велицанович

В соответствии с Уставом Общества:

Органами управления Общества является:

Общее собрание участников Общества.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет Генеральный директор Общества Хчоян Амаяк Велицанович

3. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества является:

Производство пластмассовых изделий, используемых в строительстве (ОКВЭД 22.23)

3. Учетная политика

Настоящая годовая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики, утвержденной приказом от 29.12.2024 № 1-УП.

Основные средства

Лимит стоимости основных средств

Лимит стоимости активов, которые учитываются в составе основных средств, установлен в размере 100 тыс.руб.

Оценка основных средств

Основные средства оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Способ амортизации основных средств

Для всех основных средств используется линейный способ начисления амортизации.

Срок полезного использования основных средств

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

1. Автотранспортные средства – 10 лет
2. Оборудование – 5-15 лет
3. Инвентарь и мебель – 5-10 лет
4. Прочее – 2-15 лет

Права пользования активами

Применение ФСБУ 25/2018

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом (ППА) и не признавать обязательство по аренде в случае, если срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Арендные платежи по таким договорам признаются расходами равномерно в течение срока действия договора.

Финансовые вложения

Способы оценки финансовых вложений при их выбытии (по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений либо по средней первоначальной стоимости, либо по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО):

| Вид финансовых вложений | Способ оценки |
|--------------------------------------------|-----------------------------|
| депозитные вклады в кредитных организациях | По стоимости каждой единицы |

Учет расчетов по налогу на прибыль

Способ определения величины текущего налога на прибыль - на основе данных налоговой декларации.

При составлении бухгалтерской отчетности в бухгалтерском балансе сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражается развернуто.

Учет материалов

Единица учета материалов

Единицей учета материалов является партия.

Оценка материалов

Материалы учитываются по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость включаются фактические затраты на приобретение (создание) материалов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

Способ оценки при отпуске и списании материалов

Материалы при их передаче в производство или при ином выбытии оцениваются по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).

Учет товаров

Единица учета товаров

Единицей учета товаров является номенклатурный номер.

Оценка товаров

Товары учитываются по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость включаются фактические затраты на приобретение (создание) материалов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

Способ оценки при отпуске и списании товаров

Товары при их отгрузке покупателю или при ином выбытии оцениваются по средней себестоимости.

Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежными эквивалентами признаются депозитные вклады, по договорам, заключенным на срок до 3-х месяцев.

Резервы

Резерв по сомнительным долгам

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.

Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается.

Соответствующее решение утверждается руководителем организации

Учет доходов

Классификация доходов

К доходам от обычных видов деятельности относятся следующие доходы: поступления от хозяйственных операций, которые являются предметом деятельности организации.

- выручка от продажи продукции, товаров, работ и услуг;

Метод признания доходов

Доходы признаются методом начисления

Учет расходов

Порядок признания управленческих и коммерческих расходов

Управленческие и коммерческие расходы не распределяются и признаются в периоде возникновения.

4. Пояснения к существенным статьям Бухгалтерского баланса

4.1. Основные средства

Обесценения основных средств, восстановления обесценения основных средств в отчетном периоде не выявлено.

На отчетную дату произведена проверка элементов амортизации на соответствие условиям использования объектов основных средств. Произведен осмотр сроков полезного использования отдельных объектов с учетом физического состояния объектов. Пересмотр сроков – не потребовался.

4.2. Запасы

Проверка на обесценение запасов проведена на 31.12.2025г. Обесценения запасов до чистой стоимости продажи не выявлено.

4.3. Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, предоплаты.

Просроченная задолженность - отсутствует.

Формирование резерва по сомнительным долгам - отсутствует

4.4. Капитал

Сведения об акциях (долях)

Размер уставного капитала составляет 10 тыс руб. (пятьсот тысяч рублей), состоящий из следующих долей:

100% доли УК Хчоян Амаяк Велицанович - бенефициарный владелец;

4.5. Кредиторская задолженность

Просроченная задолженность - отсутствует.

Формирование резерва по сомнительным долгам - отсутствует

Информация о наличии у организации условных обязательств:

| <i>Условное обязательство</i> | <i>Наличие (Да/Нет)</i> |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|
| выданные организацией гарантии в отношении проданных товаров, выполненных работ или оказанных услуг | Нет |
| наличие судебных разбирательств, не завершенных на отчетную дату | Нет |
| разногласия с налоговыми органами по вопросу уплаты платежей в бюджет | Нет |
| признание дебитора банкротом | Нет |
| продажа или прекращение какого-либо направления деятельности организации | Нет |
| закрытие подразделений организации или перемещение в другой регион | Нет |
| выданные организацией до отчетной даты гарантии, поручительства или иные виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц | Нет |
| обязательства в области охраны окружающей среды | Нет |

5. Пояснения к существенным статьям Отчета о финансовых результатах.

5.1. Информация о доходах по обычным видам деятельности

Объемы продаж продукции, товаров, работ, услуг по видам (отраслям) деятельности, выручка от которых составляет не менее 5% от общей суммы выручки:

| Вид деятельности | Тыс.руб. | |
|------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|
| | Объем продаж за 2025г. | Объем продаж за 2024г. |
| Производство пластмассовых изделий, используемых в строительстве | 71 449 | 76 451 |
| Итого | 71 449 | 76 451 |

5.2. Информация о прочих доходах

В составе прочих доходов Общества признаны (тыс. руб.):

| Наименование | 2025 год | 2024 год |
|----------------------|------------|-----------|
| Проценты к получению | 33 | |
| прочее | 161 | 75 |
| Итого | 194 | 75 |

5.3. Информация о расходах

| Вид отчислений | Сумма отчислений 2025 год | Сумма отчислений 2024 год |
|------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Себестоимость | 69 065 | 72 894 |
| Коммерческие расходы | 20 | 30 |
| Управленческие расходы | | 3 136 |
| Итого | 69 085 | 76 060 |

5.4. Информация о прочих расходах

В составе прочих расходов Общества признаны (тыс. руб.):

| Наименование | 2025 год | 2024 год |
|--------------------------------|------------|-----------|
| Иная операционная деятельность | 129 | 81 |
| | | |
| Итого | 129 | 81 |

5.5. Налог на прибыль

Расчет налога на прибыль ведется балансовым методом в соответствии ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» в редакции (утв. приказом Минфина России от 20.11.2018 № 236н)

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в отчетности развернуто (п. 19 ПБУ 18/02).

Применяемая налоговая ставка налога на прибыль 25%.

Текущий налог на прибыль за 2025 г. Составил 440 тыс. руб

6. Пояснения к Отчету о движении денежных средств.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

Тыс. руб.

| Вид денежных средств и денежных эквивалентов | Сумма по состоянию на 31.12.2025 г. | Сумма по состоянию на 31.12.2024 г. |
|-------------------------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| Денежные средства на расчетном счете | 488 | 643 |
| Итого денежных средств и денежных эквивалентов | 488 | 643 |

7. Дивиденды

Дивиденды выплаченные в 2025г.: - отсутствуют

Дивиденды выплаченные в 2024г.: - отсутствуют

8. Сведения о связанных сторонах и операциях со связанными сторонами Перечень связанных сторон (в т.ч. сведения о бенефициарных владельцах)

| Наименование юридического лица (ФИО физического лица) | Характер отношений |
|-------------------------------------------------------|--------------------|
| Хчоян Амаяк Велицанович | Бенефициар |

Общество не входит в группу.

9. События после отчетной даты

События после отчетной даты, подлежащие раскрытию в отчетности, отсутствуют.

После отчетной даты величина годовых дивидендов за 2025 г. не утверждалась.

10. Информация о существенных ошибках прошлых отчетных периодов

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период. Для целей составления бухгалтерской отчетности существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 5 процентов.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов при составлении отчетности за 2025 год не выявлены.

Генеральный директор
30.03.2026



Хчоян А.В.