

Общество с ограниченной ответственностью "АМК ПРОЕКТ"

108802, г. Москва, вн.тер. Коммунарка, д Сосенки, ул Ясенева, д.1, к.1, кв. 28
ИНН 7751140357 КПП 775101001 ОГРН 1187746228163

Пояснительная записка
к бухгалтерской отчетности за 2025 год

Общие положения

Упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год ООО «АМК ПРОЕКТ» (далее – Общество) составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и Учетной политикой Общества.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

I. Краткая характеристика деятельности организации

Сокращенное наименование – ООО "АМК ПРОЕКТ"

Юридический адрес – 108802, г. Москва, вн.тер. Коммунарка, д Сосенки, ул Ясенева, д.1, к.1, кв. 28

Дата государственной регистрации – 02.03.2018г.

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 2 чел.

Обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств нет.

Уставный капитал составляет 20 000 руб. Участники:

– Ткаченко Максим Васильевич– 10 тыс. руб., с долей 50 процентов;

– Ткаченко Ирина Болеславовна– 10 тыс. руб., с долей 50 процентов;

Основной вид деятельности:

– Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием

II. Учетная политика

В отчетном периоде изменения в учетную политику не вносились.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет генеральный директор.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

2. Применение и неприменение отдельных ПБУ и ФСБУ

В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

3. Классификация активов и обязательств

В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока обращения (погашения):

- краткосрочные – со сроком до 12 месяцев после отчетной даты;
- долгосрочные – со сроком более 12 месяцев.

4. Основные средства

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание.

Активы стоимостью до 100 000 руб. за единицу не признаются в составе основных средств (за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу) и относятся на расходы периода.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия.

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Проверка на обесценение основных средств Обществом не производится в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

5. Материально-производственные запасы

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Затраты на приобретение, заготовку и доставку включаются в расходы периода либо в стоимость запасов в зависимости от их назначения.

6. Дебиторская задолженность и резервы по сомнительным долгам

Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода и утверждается приказом руководителя.

По сомнительной задолженности создается резерв, величина которого определяется отдельно по каждому должнику с учетом его платежеспособности и вероятности погашения долга.

7. Доходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от оказания услуг признается по мере их оказания и предъявления первичных документов покупателям.

8. Расходы

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, оказанием услуг.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

9. Активы и обязательства, доходы, расходы, выраженные в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, и курсовых разниц ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету (ПБУ) 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в валюте, утвержденным Приказом Минфина России от 27.11.2006 № 154н.

Пересчет в рубли выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому ЦБ РФ и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.

Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте средств на банковских счетах (банковских вкладах) производится на дату совершения операции в иностранной валюте и на отчетную дату (конец месяца).

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы/доходы.

10. Отчетность

Общество составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность.

11. Права пользования активом

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

III. Раскрытие существенных показателей

За отчетный период:

Доходы от реализации составили 51 480 тыс. руб.

Прочие доходы – 3 562 тыс. руб.

в т.ч.:

-курсовые разницы – 2 318 тыс. руб.,

-проценты к получению – 1 244 тыс. руб.,

Расходы по обычным видам деятельности составили 43 267 тыс. руб.

в т.ч.:

-материальные затраты – 35 279 тыс. руб.,

-затраты на оплату труда – 2 984 тыс.руб.,

-отчисления на социальные нужды – 327 тыс.руб.,

-прочие производственные затраты – 4 677 тыс. руб.

Прочие расходы – 5 486 тыс. руб.

в т.ч.:

-курсовые разницы – 1 953 тыс. руб.,

-расходы на услуги банков – 207 тыс. руб.,

-госпошлины – 30 тыс. руб.,

-прочие админ. расходы – 3 296 тыс. руб.,

На балансе ООО "АМК ПРОЕКТ" не числятся основные средства.

По состоянию на 31.12.2025 г. отражена

дебиторская задолженность в сумме – 11 778 тыс. руб.,

-расчеты с поставщиками и подрядчиками – 8 023 тыс. руб.,

-расчеты с покупателями и заказчиками – 326 тыс. руб.,

-расчеты по налогам и сборам – 1 279 тыс. руб.,

-прочие расчеты – 2 150 тыс. руб.

кредиторская задолженность в размере – 67 537 тыс. руб., в т. ч.:

-расчеты с поставщиками и подрядчиками – 1 817 тыс. руб.;

-расчеты с покупателями и заказчиками – 64 836 тыс. руб.;

-расчеты по налогам и сборам – 885 тыс. руб.;

Величина заемных средств на 31.12.25г. – 1 630 тыс. руб.

Задолженности с истекшим сроком исковой давности на балансе не числятся. Задолженность является реальной.

Прибыль, исчисленная в бухгалтерском учете составляет 3 762 тыс. руб.

Анализ финансово-хозяйственной деятельности ООО " АМК ПРОЕКТ" за 2025 год, а также пути увеличения доходов и рентабельности компании активно прорабатываются в 2026 году.

Генеральный директор
ООО «АМК ПРОЕКТ»

Ткаченко М.В.