

Пояснения к бухгалтерскому балансу

Полное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью «АМФОР».

Сокращенное наименование - ООО «АМФОР».

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью.

Юридический адрес Общества: 143002, Московская область, г. Одинцово, ул. Садовая, д. 3

Дата государственной регистрации ООО «АМФОР» – 13.07.2020г.

ОГРН 1205000056172

Общество не имеет филиалов и представительств.

Основной вид экономической деятельности код 03.22 «Рыбоводство пресноводное»

Численность -5 человек

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована в порядке, установленном соответствующими федеральными стандартами учета Российской Федерации. Информация, раскрываемая в бухгалтерской (финансовой) отчетности (включаемая в бухгалтерскую (финансовую) отчетность), формируется в порядке, установленном соответствующими федеральными стандартами бухгалтерского учета и отраслевыми стандартами, принимаемыми в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество придерживается принятых содержания и форм отчетности последовательно от одного отчетного периода к другому.

Все стоимостные показатели в таблицах представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели приведены в круглых скобках.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

Изменений учётной политики в отчётном периоде 2025г. не производилось.
Изменения и дополнения Учётной политики на 2026 год в соответствии требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете не предполагаются.

Внеоборотные активы

Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Оценка основных средств после признания в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100,00 тыс. руб.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

По стр. 1150 на 31.12.25г. Бухгалтерского баланса отражены активы организации, а именно:

основные средства на сумму -30 506,00 тыс. руб.

амортизация – 10 676,20 тыс. руб.

вложение во внеоборотные активы - 25 340,10 тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				переклассифицировано		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	27 956	(6 527)	2 550	-	-	(4 150)	-	-	-	30 506	(10 676)
	3а 2024 г.	27 956	(1 953)	-	-	-	(4 574)	-	-	-	27 956	(6 527)
в том числе:												
Создание	3а 2025 г.	1 700	(208)	2 550	-	-	(326)	-	-	-	4 250	(534)
	3а 2024 г.	1 700	(94)	-	-	-	(113)	-	-	-	1 700	(208)
Машин и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	26 256	(6 319)	-	-	-	(3 824)	-	-	-	26 256	(10 143)
	3а 2024 г.	26 256	(1 850)	-	-	-	(4 460)	-	-	-	26 256	(6 319)
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	3а 2025 г.	27 890	-	-	-	-	(2 550)	25 340	-
	3а 2024 г.	25 340	-	2 550	-	-	-	27 890	-
в том числе:									
Оборудование (объекты основных средств)	3а 2025 г.	27 890	-	-	-	-	(2 550)	25 340	-
	3а 2024 г.	25 340	-	2 550	-	-	-	27 890	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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.

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано		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.	100	-	-	-	-	-	X	X	100	-
	За 2024 г.	100	-	1 395	(1 395)	-	-	X	X	100	-
в том числе:											
Товары	За 2025 г.	100	-	-	-	-	-	-	-	100	-
	За 2024 г.	100	-	1 395	(1 395)	-	-	-	-	100	-

По стр. 1250 отображены денежные средства - 46,69 тыс. руб.

Финансовые и другие оборотные активы

По стр. 1240 отражены:

Дебиторская задолженность «Расчет с покупателями и заказчиками»-111,62 тыс. руб.

Дебиторская задолженность «Расчет с Расчеты с поставщиками и подрядчиками» -228,82 тыс. руб.

Расходы будущих периодов -2 745,48 тыс. руб.

Капитал и расчеты с участниками

По стр. 1300:

Уставный капитал Общества составляет 56 810,00 тыс. руб. и оплачен полностью.

Участники Общества:

-Погорельский Александр Львович, доля участия - 50%,

-Ваулин Николай Евгеньевич, доля участия -50%

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) -(8 896,10 тыс. руб.)

Краткосрочные обязательства

По строке 1510 «Заемные средства» бухгалтерского баланса отражены краткосрочные займы и кредиты, полученные организацией, расчеты по процентам к уплате.

На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.23
447,00	447,00	762,00

Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражено:

№	Кредитор	На 31.12.25
1.	Поставщики и подрядчики	7,33 тыс. руб.
2.	Задолженность по налогам в бюджет	33,62 тыс. руб.

Показатели выручки по видам деятельности за 2025г.:

В 2025г. выручка составила	2 349,38 тыс. руб.
В 2025г. Себестоимость продаж	(6 201,94) тыс. руб.
Услуги банка	(9,01) тыс. руб.
Налог УСН	(134,05)тыс. руб.

Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

- Упрощенный бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Генеральный директор

Ваулин Н.Е.

