

## Общество с ограниченной ответственностью "Амантея"

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025

и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

### 1. Основные виды экономической деятельности

Организация ведет оптовую торговлю скобяными изделиями, водопроводным и отопительным оборудованием и принадлежностями, ОКВЭД [70.22](#)  
Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления.

### 2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

#### 2.1 Применение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

применяет [ПБУ 8/2010](#) и [ПБУ 18/02](#).

#### 2.2 Учет основных средств

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

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

#### 2.3 Учет запасов

Запасы списываются по средней стоимости.

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные [п. 17](#) ФСБУ 5/2019.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

## 2.4 Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным [ФСБУ 4/2023](#).

**Табличные Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**

**3. Нематериальные активы**

**3.1. Наличие и движение нематериальных активов**

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**3.2. Нематериальные активы, созданные организацией**

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы**

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

**3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав**

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

**3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы**

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

**3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах**

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-



Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

## 5. Финансовые вложения

### 5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	9 838 265	-	849 617	(282 211)	-	-	-	1 432 700	11 838 371	-
	За 2024 г.	987 810	-	10 502 977	(1 652 522)	-	-	-	-	9 838 265	-
в том числе: займы выданные	За 2025 г.	9 838 265	-	849 617	(282 211)	-	-	-	1 432 700	11 838 371	-
	За 2024 г.	987 810	-	10 502 977	(1 652 522)	-	-	-	-	9 838 265	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	5 627 900	(1 195 200)	-	(3 000 000)	-	-	-	(1 432 700)	1 195 200	(1 195 200)
	За 2024 г.	200 000	-	6 427 900	(1 000 000)	-	-	(1 195 200)	-	5 627 900	(1 195 200)
в том числе: займы выданные	За 2025 г.	2 627 900	(1 195 200)	-	-	-	-	-	(1 432 700)	-	(1 195 200)
	За 2024 г.	200 000	-	2 427 900	-	-	-	(1 195 200)	-	2 627 900	(1 195 200)
прочие права требования	За 2025 г.	3 000 000	-	-	(3 000 000)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	4 000 000	(1 000 000)	-	-	-	-	3 000 000	-
Итого	За 2025 г.	15 466 165	(1 195 200)	849 617	(3 282 211)	-	-	-	-	13 033 571	(1 195 200)
	За 2024 г.	1 187 810	-	16 930 877	(2 652 522)	-	-	(1 195 200)	-	15 466 165	(1 195 200)

### 5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

## 6. Запасы

### 6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	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.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-

### 6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

## 7. Дебиторская задолженность

### 7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		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			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	3 495 410	(27 704)	302 669	-	(3 442 581)	-	(27 704)	-	375 298	(91 745)
	3а 2024 г.	25 882	-	493 960	-	(4 632)	-	-	-	515 210	(27 704)
в том числе: Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	495 410	(27 704)	296 017	-	(442 581)	-	(27 704)	-	348 846	(91 745)
	3а 2024 г.	25 867	-	474 160	-	(4 617)	-	-	-	495 410	(27 704)
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	6 629	-	-	-	-	-	6 629	-
	3а 2024 г.	15	-	-	-	(15)	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	23	-	-	-	-	-	23	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	3а 2025 г.	19 800	-	-	-	-	-	-	-	19 800	-
	3а 2024 г.	-	-	19 800	-	-	-	-	-	19 800	-
Итого	3а 2025 г.	3 495 410	(27 704)	302 669	-	(3 442 581)	-	(27 704)	X	375 298	(91 745)
	3а 2024 г.	25 882	-	493 960	-	(4 632)	-	-	X	515 210	(27 704)

### 7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

## 8. Обязательства

### 8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				переклассифицировано	На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	13 261 621	-	-	(3 613 699)	-	-	9 647 922
	За 2024 г.	-	13 261 621	-	-	-	-	13 261 621
в том числе: Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	13 261 621	-	-	(3 613 699)	-	-	9 647 922
	За 2024 г.	-	13 261 621	-	-	-	-	13 261 621
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 482 325	969 663	-	(4 621)	-	-	2 447 367
	За 2024 г.	3 563	1 478 775	-	(12)	-	-	1 482 325
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	66	50	-	-	-	-	116
	За 2024 г.	29	50	-	(12)	-	-	66
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	1 470 470	958 304	-	-	-	-	2 428 774
	За 2024 г.	-	1 470 470	-	-	-	-	1 470 470
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	7 153	11 302	-	(3)	-	-	18 451
	За 2024 г.	3 523	3 630	-	-	-	-	7 153
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	4 617	-	-	(4 617)	-	-	-
	За 2024 г.	-	4 617	-	-	-	-	4 617
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	19	7	-	-	-	-	26
	За 2024 г.	10	9	-	-	-	-	19
Итого	За 2025 г.	14 743 946	969 663	-	(3 618 320)	-	X	12 095 289
	За 2024 г.	3 563	14 740 396	-	(12)	-	X	14 743 946

### 8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	112	66	29
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	112	66	29

### 8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

**9. Обеспечения обязательств**

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

**10. Расходы по обычным видам деятельности**

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	1 036	726
Отчисления на социальные нужды	296	154
Амортизация	-	-
Прочие затраты	184	1 278
Итого по элементам	1 515	2 158
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 515	2 158

## 11. Государственная помощь

### 11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

### 11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-