

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

ООО «АМИКО»

1. Основные виды экономической деятельности

38.32.59 Утилизация прочих вторичных неметаллических ресурсов во вторичное сырье

2. Учетная политика

2.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

2.2 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.3 Основные средства

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 40 000 рублей (пункт 5 ПБУ 6/01).

Переоценка основных средств не производится (пункт 15 ПБУ 6/01).

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств (п. 17 ПБУ 6/01).

Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя (п. 20 ПБУ 6/01) 2.6 НМА

2.4 Нематериальные активы

Организация не будет проверять нематериальные активы на обесценение в порядке, определенном МСФО (п. 22 ПБУ 14/07).

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом (п. 26 ПБУ 14/07).

Переоценка нематериальных активов не производится (п. 17 ПБУ 14/07).

Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете.

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом (п. 28 ПБУ 14/2007).

2.5 Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары

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

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости.

Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально плановой себестоимости выпуска, выручке.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

ФСБУ 5/2019 "Запасы" применяется с отчетности за 2021 год.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5 отражаются в отчетности за 2021 год перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место с января 2021 года, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

2.6 Учет доходов и расходов

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).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

(вид, группа)	за _____ 20 г. ³										
Итого	за _____ 20 г. ²										
	за _____ 20 г. ³										

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактиче ская себестои мость	резерв под обесцен ение	затраты	списано		резерв под обесцен ение	изменения видов запасов		фактиче ская себесто имость	резерв под обесцен ение	
					фактиче ская себесто имость	резерв под обесце нение		фактиче ская себесто имость	резерв под обесцен ение			
Запасы - всего	за год 2025 г. ²	21428	()			()			X	X	17682	()
	за год 2024г. ³	32934	()			()			X	X	21428	()
в том числе:	за _____ 20 г. ²		()			()						()
(вид)	за _____ 20 г. ³		()			()						()

5. Дебиторская задолженность

5.1. 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	за год 2025 г. ²	94054	0			0	0			67473	0
	за год 2024г. ³	68835	0			0	0			94054	0
в том числе:	за _____ г. ²		0			0	0				0
(вид)	за _____ г. ³		0			0	0				0
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за год 2025 г. ²	108924	0			0	0			84120	0
	за год 2024г. ³	78757	0			0	0			108924	0
в том числе:	за _____ г. ²		0			0	0				0

(вид)	за _____ 20__ г. ³		0			0	0				0
Итого	за _____ 20__ г. ²		0			0	0		X		0
	за _____ 20__ г. ³		0			0	0		X		0

6. Обязательства

6.1. 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)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	за год 2025 г. ²	19105			0	0		9451
	за год 2024 г. ³	16354			0	0		19105
в том числе:	за _____ 20__ г. ²				0	0		
(вид)	за _____ 20__ г. ³				0	0		
Краткосрочные обязательства - всего	за _____ 20__ г. ²				0	0		

	за _____ 20 ____ г. ³				0	0		
В ТОМ ЧИСЛЕ:	за _____ 20 ____ г. ²				0	0		
(ВИД)	за _____ 20 ____ г. ³				0	0		
Итого	за год 2025 г. ²	19105			0	0	X	9451
	за год 2024г. ³	16354			0	0	X	19105

7. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За год 2025 г. ²	За год 2024 г. ³
Материальные затраты на оплату труда	3563	2310
Отчисления на социальные нужды	1380	524
Амортизация	1485	795
Прочие затраты	31220	36765
Итого по элементам	37648	40394
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	19864	21428
Итого расходы по обычным видам деятельности	57512	61822

8. Иная информация

Долях в уставном капитале 100%

Директор _____ Егорова Е.Ю. _____
(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

"__" _____ 20__ г.