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

Общество с ограниченной ответственностью «Производственная компания «Автоматизация Металлообработка Инжиниринг Сварка»

1. Общая информация

Полное фирменное наименование предприятия	**Общество с ограниченной ответственностью «Производственная Компания «Автоматизация Металлообработка Инжиниринг Сварка»**
Сокращенное наименование предприятия	**ООО «ПК «АМИС»**
Юридический и фактический адрес Почтовый адрес	**129085 г. Москва, ул. Годовикова, д.9, строение 13, под. 13.10, эт. 2, пом. 2.11** **129085 г. Москва, ул. Годовикова, д. 9, стр.13**
Телефоны организации	**тел.: +7(495)787-87-05**
E-mail организации	**info@pkamis.ru**
ИНН/КПП	**9717068672/771701001**
Код ОКПО Код ОКТМО	**28774565** **45358000**
Основной ОКВЭД	**33.20 «Монтаж промышленных машин и оборудования»**

Дополнительные ОКВЭД	**28.99 «Производство прочих машин и оборудования специального назначения, не включенных в другие группировки»;** **25.62 «Обработка металлических изделий механическая»;** **33.12 «Ремонт машин и оборудования».**
Среднегодовая численность сотрудников 2025	**19**

1.2 Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал — 10 000 руб., оплачен полностью.
34% принадлежит – Ворониной Наталье Леонтьевне
33% принадлежит — Ипанову Андрею Владимировичу
33% принадлежит – Егорову Владимиру Владимировичу

1.3 Информация об органах управления

Единоличный исполнительный орган — директор Ипанов Андрей Владимирович, Протокол № 2 от 10.05.2023, с 06.06.2023 сроком на 5 лет.

1.4 Общие положения

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).
составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете «Общество с ограниченной ответственностью «Производственная компания «Автоматизация Металлообработка Инжиниринг Сварка» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью. В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

— Бухгалтерский баланс;
— Отчет о финансовых результатах;
— Отчет об изменении капитала;
— Отчет о движении денежных средств.

1.5 Основные показатели деятельности организации за 2025 отчетный год

Выручка составила 76 417 тыс. руб:

- По основному виду деятельности: «Монтаж промышленных машин и оборудования» — 31 808 тыс. руб.;
  По дополнительным видам деятельности:
- «Производство прочих машин и оборудования специального назначения, не включенных в другие группировки» - 35 416 тыс. руб.;
- «Изделия прочие из недрагоценных металлов» – 8 628 тыс. руб;
- по прочим видам деятельности — 565 тыс. руб.;

Затраты составили 76 210 тыс. руб:

- амортизация ОС — 185 тыс. руб.;
- приобретение товаров и сырья — 11 066 тыс. руб.;
- ФОТ — 45 516 тыс. руб.;
- Отчисления на социальные нужды – 8 595 тыс. руб.;
- Аренда помещений — 10 241 тыс. руб.;

2. Учетная политика

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.
Компания является малым предприятием и в учете не применяет ПБУ 18/02, что закреплено учетной политикой.
Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.
Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.
Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Комплексная автоматизация 2».
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.

Положение учетной политики	**Утвержденный вариант**	**Основание**
	2.1 Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства”
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	2.2 Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
Учет заготовления материалов	Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»	пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012
Учет полуфабрикатов собственного производства	Синтетический учет полуфабрикатов собственного производства ведется без использования счета 21 "Полуфабрикаты собственного производства" путем их отражения в составе незавершенного производства на счете 20 "Основное производство".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 21); пп. 13 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н)
Оценка готовой продукции, отгруженной продукции	Учет готовой продукции в организации ведется по фактической производственной себестоимости (счет 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)" не используется).	п. 59, 61 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 N 34н
	2.3 Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.

	2.4 Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления (кроме договоров строительного подряда) признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации продукции в целом.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

Пояснения к строке 1230. Дебиторская задолженность

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	
				поступило		списано					
		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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	54 120	(26 667)	2 884	-	(18 310)	-	(61 420)	-	38 694	(19 665)
	За 2024 г.	5 967	(903)	52 195	-	(4 042)	-	(12 145)	-	54 120	(26 667)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 204	-	296	-	(897)	-	-	-	603	-
	За 2024 г.	3 975	-	146	-	(2 917)	-	-	-	1 204	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	51 841	(26 667)	1 264	-	(17 323)	-	(61 420)	-	35 782	(19 665)
	За 2024 г.	1 289	(903)	51 616	-	(1 064)	-	(12 145)	-	51 841	(26 667)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	884	-	171	-	-	-	-	-	1 055	-
	За 2024 г.	635	-	249	-	-	-	-	-	884	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	85	-	359	-	-	-	-	-	444	-
	За 2024 г.	-	-	85	-	-	-	-	-	85	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	4	-	-	-	(4)	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	56	-	-	-	(56)	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	88	-	-	-	(88)	-	-	-	-	-

страхованию и обеспечению	За 2024 г.	-	-	88	-	-	-	-	-	88	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	2	-	-	-	-	-	2	-
	За 2024 г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	18	-	32	-	(1)	-	-	-	49	-
	За 2024 г.	7	-	11	-	-	-	-	-	18	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	760	-	-	-	-	-	760	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	54 120	(26 667)	2 884	-	(18 310)	-	(61 420)	X	38 694	(19 665)
	За 2024 г.	5 967	(903)	52 195	-	(4 042)	-	(12 145)	X	54 120	(26 667)

Пояснения к строке 1150. Основные средства

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	1 314	(623)	-	-	-	(185)	-	-	-	-	-	1 314	(808)
	За 2024 г.	1 120	(457)	194	-	-	(166)	-	-	-	-	-	1 314	(623)
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	602	(306)	-	-	-	(58)	-	-	-	-	-	602	(364)
	За 2024 г.	602	(248)	-	-	-	(58)	-	-	-	-	-	602	(306)
Офисное оборудование	За 2025 г.	345	(115)	-	-	-	(53)	-	-	-	-	-	345	(168)
	За 2024 г.	151	(80)	194	-	-	(35)	-	-	-	-	-	345	(115)
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	367	(202)	-	-	-	(73)	-	-	-	-	-	367	(275)
	За 2024 г.	367	(129)	-	-	-	(73)	-	-	-	-	-	367	(202)
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Пояснения к строке 1400 - Долгосрочные обязательства; 1500 - Краткосрочные обязательства

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			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства (1400) - всего	За 2025 г.	3 000	-	-	-	-	-	3 000
	За 2024 г.	3 900	-	-	(900)	-	-	3 000
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	3 000	-	-	-	-	-	3 000
	За 2024 г.	3 900	-	-	(900)	-	-	3 000
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства (1500) - всего	За 2025 г.	16 423	3 141	-	(13 809)	-	-	5 676
	За 2024 г.	30 920	11 779	-	(26 274)	-	-	16 423
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 638	191	-	(1 667)	-	-	1 162
	За 2024 г.	4 122	567	-	(2 051)	-	-	2 638
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 260	-	-	(58)	-	-	1 202
	За 2024 г.	21 571	39	-	(20 349)	-	-	1 260
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	40	-	-	(17)	-	-	23
	За 2024 г.	33	8	-	-	-	-	40

Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	249	-	-	(249)	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	3 062	566	-	(2 823)	-	-	805
	За 2024 г.	1 702	2 102	-	(742)	-	-	3 062
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	7 267	1 750	-	(7 267)	-	-	1 750
	За 2024 г.	2 879	7 267	-	(2 879)	-	-	7 267
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	121	633	-	(87)	-	-	667
	За 2024 г.	34	87	-	-	-	-	121
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	1 942	-	-	(1 940)	-	-	2
	За 2024 г.	312	1 629	-	-	-	-	1 942
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	93	-	-	(29)	-	-	65
	За 2024 г.	18	80	-	(5)	-	-	93
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	19 423	3 141	-	(13 809)	-	X	8 676
	За 2024 г.	34 820	11 779	-	(27 174)	-	X	19 423

Генеральный директор _____ Ипанов Андрей Владимирович

"30" марта 2026 г.