



**Общество с ограниченной
ответственностью**

198095, г. Санкт-Петербург, ул.Калинина,
дом 13, литер А, помещение 22-Н, офис 305

ИНН 7810267020 КПП 780501001

ОГРН 1027804847620

Ф.ОПЕРУ БАНКА ВТБ (ПАО)

В САНКТ-ПЕТЕРБУРГЕ, г. Санкт-Петербург

К/с 30101810200000000704 БИК 044030704

р/С 40702810036000001449

Тел.: (812) 441-2318, 786-0310, 786-8896

E-mail: info@aomz.com Сайт: www.aomz.spb.com

№ _____

На № _____

от _____

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

1. Информация об организации.

- 1.1. Полное наименование организации: ООО "АОМЗ".
- 1.2. Краткое наименование организации: ООО "АОМЗ".
- 1.3. ИНН 7810267020 , КПП 780501001, ОКТМО 40339000, ОГРН 1027804847620.
- 1.4. Юридический и почтовый адрес: 198095, Санкт-Петербург г, Калинина ул, дом 13, литер А, помещение 22-Н, офис 305.
- 1.5. Ф.И.О., должность руководителя организации: Матвеева Екатерина Алексеевна, генеральный директор.
- 1.6. Ф.И.О., должность главного бухгалтера организации: Матвеева Екатерина Алексеевна, главный бухгалтер.
- 1.7. Среднесписочная численность работников за 2025 год: 3 человека.
- 1.8. Размер уставного капитала организации: 10 тыс. руб.
- 1.9. Доход от предпринимательской деятельности (сумма выручки и внереализационных доходов) без учета НДС за предшествующий календарный год: 21 900 тыс. руб.
- 1.10. Дата внесения сведений о юридическом лице в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства: 01.08.2016г.
- 1.11. Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: 46.90

2. Информация об учетной политике

2.1. Неиспользуемые стандарты

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.

- (Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.
(Основание: п. 2 ПБУ 18/02);
 - Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н.
(Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);
 - Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н.
(Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);
 - Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н.
(Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

2.2. Исправление ошибок и изменение учетной политики

2.2.1. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

(Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)

2.2.2. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.

(Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

2.3. Учет основных средств и капитальных вложений в них

2.3.1. Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке:

- без включения процентов, связанных с капвложениями;
- без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком;
- без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа.

Затраты, не включенные в сумму капвложений в ОС, признаются расходами периода, в котором они понесены.

(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020, п. 12 ФСБУ 6/2020)

2.3.2. При осуществлении капитальных вложений в ОС организация определяет фактические затраты (в части оплаты неденежными средствами) в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых активов, работ, услуг.

(Основание: п. 13 ФСБУ 26/2020)

2.3.3. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет.

(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

2.3.4. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

(Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020)

2.3.5. Организация не проверяет ОС на обесценение.

(Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)

2.3.6. Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение.

(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020)

2.3.7. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

(Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

2.3.8. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.
(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

2.4. Учет нематериальных активов

2.4.1. Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.
(Основание: пп. "б" п. 4 ФСБУ 26/2020)

2.5. Учет запасов

2.5.1. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.

(Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019)

2.5.2. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

(Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

2.5.3. Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

(Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)

2.6. Учет финансовых вложений

2.6.1. Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится.

(Основание: п. 19 ПБУ 19/02)

2.7. Выявление сомнительной дебиторской задолженности

2.7.1. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

(Основание: п. 23 ФСБУ 4/2023)

2.7.2. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

2.7.3. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

(Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

2.8. Учет аренды

2.8.1. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Решение об использовании этого права в отношении каждого предмета аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закреплены отдельным приказом руководителя.

Право используется, потому что одновременно выполняются следующие условия:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

(Основание: п. п. 11, 12 ФСБУ 25/2018)

2.8.3. Арендные платежи организация учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.
(Основание: п. 11 ФСБУ 25/2018)

2.9. Учет расходов и доходов

2.9.1. Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме.
(Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 44))

2.10. Бухгалтерская отчетность

2.10.1. Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения N 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.

Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

Формы бухгалтерской отчетности, применяемые организацией, приведены в Приложении N 5 к Учетной политике.

(Основание: пп. "а" п. 52, п. п. 53, 63 ФСБУ 4/2023)

2.10.2. Расходы на приобретение незначительных активов стоимостью менее установленного лимита, не признаваемых в составе ОС, включаются в тот показатель отчета о финансовых результатах, в который включалась бы амортизация основных средств в отсутствие такого лимита. При раскрытии элементов затрат на производство в пояснениях указанные расходы отражаются вместе с амортизацией.

(Основание: п. 9 Рекомендации Р-126/2021-КпР)

3. Основные средства

3.1. Амортизируемых и не амортизируемых основных средств в организации не имеется.

4. Финансовые вложения

4.1. Финансовых вложений в организации не имеется.

5. Запасы

5.1. Наличие и движение запасов

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	Фактическая себестоимость			
		На начало года	Поступило	Списано	На конец периода
Запасы - всего	за 2025г.	18 932	15 559	(14 950)	19 541
	за 2024г.	19 030	21 449	(21 547)	18 932
В том числе: Сырье и материалы	за 2025г.		15	(15)	
	за 2024г.		39	(39)	
Товары	за 2025г.	18 932	15 544	(14 935)	19 541
	за 2024г.	19 030	21 410	(21 508)	18 932

6. Дебиторская задолженность

6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло		перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторов в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
							списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025г.	1 092	-	990	-	(207)	-	-	-	-	-	-	1 876	-
	за 2024г.	172	-	1 006	-	(86)	-	-	-	-	-	-	1 092	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025г.	918	-	-	-	(139)	-	-	-	-	-	-	779	-
	за 2024г.	-	-	918	-	(-)	-	-	-	-	-	-	918	-
Авансы выданные	за 2025г.	4	-	13	-	(17)	-	-	-	-	-	-	1	-
	за 2024г.	64	-	18	-	(78)	-	-	-	-	-	-	4	-
Прочая	за 2025г.	170	-	977	-	(51)	-	-	-	-	-	-	1 096	-
	за 2024г.	108	-	70	-	(8)	-	-	-	-	-	-	170	-
Итого	за 2025г.	1 092	-	990	-	(207)	-	-	-	-	-	-	1 876	-
	за 2024г.	172	-	1 006	-	(86)	-	-	-	-	-	-	1 092	-

6.2. Просроченная дебиторская задолженность

Просроченной дебиторской задолженности не имеется.

7. Обязательства

7.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
			поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Краткосрочная кредиторская задолженность всего	за 2025г.	1193	54	-	(1149)	-	-	-	98	
	за 2024г.	1007	739	-	(553)	-	-	-	1193	
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2025г.	35	54	-	(84)	-	-	-	5	
	за 2024г.	34	46	-	(45)	-	-	-	35	
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	за 2024г.	242	-	-	(242)	-	-	-	-	
расчеты по налогам и взносам	за 2025г.	334	-	-	(241)	-	-	-	93	
	за 2024г.	601	-	-	(267)	-	-	-	334	
Расчеты с персоналом по оплате труда	за 2025г.	824	-	-	(824)	-	-	-	-	
	за 2024г.	130	693	-	-	-	-	-	824	
займы	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Итого	за 2025г.	1193	54	-	(1149)	-	-	-	98	
	за 2024г.	1007	739	-	(553)	-	-	-	1193	

7.2. Просроченная кредиторская задолженность

Просроченной кредиторской задолженности не имеется.

8. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	за 2025г.	за 2024г.
Материальные затраты	14 950	20 833
Расходы на оплату труда	3 701	3 926
Отчисления на социальные нужды	822	782
Амортизация	-	-
Прочие затраты	1 445	1 669
Итого по элементам	20 918	27 210
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	20 918	27 210

9. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 10 000 (десять тысяч) руб., в том числе оплаченный - 10 000 (десять тысяч) руб.

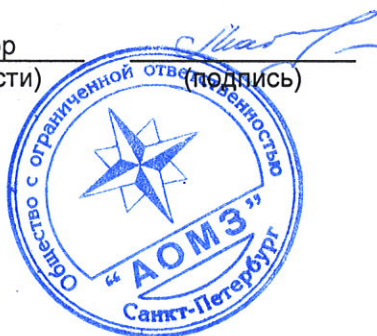
Структура уставного капитала

N п/п	Полное наименование	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
1.	Матвеева Екатерина Алексеевна	10 000	100	10 000	100
	Итого:	10 000	100	10 000	100

10. Иная информация

10.1. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

Генеральный директор
(наименование должности)
27 марта 2026 г.



Матвеева Екатерина Алексеевна
(расшифровка подписи)