Общество с ограниченной ответственностью

«АМЛ-ГРУПП»

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО "АМЛ"

1.2. Юридический адрес: 249034, Калужская область, г.о. Город Обнинск, г. Обнинск, ул. Поленова, дом 11, помещение 5

1.3. Дата государственной регистрации 27.10.2021г.

1.4. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 26 человек.

Подразделение	Кол-во
Администрация	2
Зал обслуживания клиентов	10
Кухня	8
Отдел маркетинга ирекламы	1
Сервисно-технический отдел	5

1.5. Уставный капитал составляет 10 000 рублей.

Участниками являются:
-Дудник Мария Павловна 25%
-Кузнецова Анастасия Павловна 25%
-Зуборева Елена Вадимовна 25%
-Новицкий Александр Вадимович 25%

1.6. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской программы 1С:Предприятие 8.3, редакция 3.0.

1.7. Перечень видов деятельности, по которым вела свою деятельность организация:

56.10 Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов;
68.20 - Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом;

1.8. Обособленное подразделение по адресу: Калужская обл, город Обнинск, пр-кт Ленина, д. 129 зарегистрировано 08.08.2025г. для осуществления текущего основного вида деятельности.

1.9. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Давидян Георгий Вадимович
Главный бухгалтер Клишина Светлана Андреевна

2. Информация об учетной политике

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность. В связи с этим организация составляет упрощенный бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах с пояснением.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

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. Учет основных средств и капитальных вложений в них

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)

При осуществлении капитальных вложений в ОС организация определяет фактические затраты 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)

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)

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. (Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020)

Организация не проверяет ОС на обесценение. (Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)
Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение. (Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020)

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)

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

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся:

Кухонный комбайн Thermomix ТМб и приставка Varoma Термомикс, АМ-000004	106 071,42
Кофемашина Nuova Simonelli Aooia Life 2Gr S черная, полуавтомат, АМ-000005	183 559,32
Барная станция HICOLD НБМКС-15/66ПК, АМ-000006	149 752,40
Комплект барный (столешница, полка над баром, стеллажи), АМ-000009	705 413,49
Шкаф для верхней одежды 1600*550*2345, АМ-000010	107 168,06
Комплект столешница 800х800 МДФ шпонированный светлый со стальным подстольем №1 , АМ-000013	17 854,78
Комплект столешница 800х800 МДФ шпонированный светлый со стальным подстольем №2 , АМ-000014	17 854,78
Комплект столешница 800х800 МДФ шпонированный светлый со стальным подстольем №3 , АМ-000015	17 854,78
Комплект столешница 800х800 МДФ шпонированный светлый со стальным подстольем №4, АМ-000016	17 854,78
Комплект столешница 800х800 МДФ шпонированный светлый со стальным подстольем №5, АМ-000017	17 854,78
Комплект столешница 800х800 МДФ шпонированный светлый со стальным подстольем №6, АМ-000018	17 854,78
Комплект столешница 700х700 МДФ шпонированный ясенем со стальным подстольем №1 , АМ-000019	16 281,68
Комплект столешница 700х700 МДФ шпонированный ясенем со стальным подстольем №2 , АМ-000020	16 281,68
Комплект столешница 700х700 МДФ шпонированный ясенем со стальным подстольем №3 , АМ-000021	16 281,68
Комплект столешница 700х700 МДФ шпонированный ясенем со стальным подстольем №4, АМ-000022	16 281,68
Комплект столешница 700х700 МДФ шпонированный ясенем со стальным подстольем №5, АМ-000023	16 281,68
Комплект столешница 700х700 МДФ шпонированный ясенем со стальным подстольем №6, АМ-000024	16 281,68
Комплект столешница 700х700 МДФ шпонированный ясенем со стальным подстольем №7, АМ-000025	16 281,68
Комплект столешница 700х700 МДФ шпонированный ясенем со стальным подстольем №8, АМ-000026	16 281,68
Комплект столешница 700х700 МДФ шпонированный ясенем со стальным подстольем №9, АМ-000027	16 281,68
Комплект столешница 700х700 МДФ шпонированный ясенем со стальным подстольем №10, АМ-000028	16 281,68
Комплект столешница 700х700 МДФ шпонированный ясенем со стальным подстольем №11, АМ-000029	16 281,68
Комплект столешница 700х700 МДФ шпонированный ясенем со стальным подстольем №12, АМ-000030	16 281,68
Комплект столешница 800х800 МДФ шпонированный темный с подстольем №1 , АМ-000031	17 854,78
Комплект столешница 800х800 МДФ шпонированный темный с подстольем №2 , АМ-000032	17 854,78
Комплект столешница 800х800 МДФ шпонированный темный с подстольем №3 , АМ-000033	17 854,78

Комплект столешница 800х800 МДФ шпонированный темный с подстольем №4 , АМ-000034	17 854,78
Комплект столешница 800х800 МДФ шпонированный темный с подстольем №5 , АМ-000035	17 854,78
Комплект столешница круглая D1000 МДФ шпонированный ясенем со стальным подстольем №1, АМ-000036	22 171,00
Комплект столешница круглая D1000 МДФ шпонированный ясенем со стальным подстольем №2, АМ-000037	22 171,00
Комплект столешница круглая D1000 МДФ шпонированный ясенем со стальным подстольем №3, АМ-000038	22 171,00
Арка в проем 1200*300*2200 Материал МДФ+шпон Слева от арки короб закрытый оргстеклом с отверстием в , АМ-000039	111 887,40
Печь для пиццы Pizza Group Entry Max 8, АМ-000040	139 891,52
Стол для пиццы HICOLD PZ2-111/GN, АМ-000041	193 578,76
Стол холодильный HICOLD GNE 12/TN с бортом, АМ-000042	123 523,84
Стол морозильный HICOLD GNE 22/BT с бортом, АМ-000043	164 971,52
Стол холодильный HICOLD GNE 22/TN с бортом, АМ-000044	151 155,30
Стол холодильный HICOLD GNE 22/TN с бортом, АМ-000045	151 155,30
Купольная посудомоечная машина Apach ACTRD800DD (TH50STRUDD), АМ-000046	254 116,62
Камера холодильная АСК-Холод КХ-6,43 (1660х2260х2200) 80 мм, АМ-000047	129 721,38
Камера холодильная АСК-Холод КХ-6,43 (1660х2260х2200) 80 мм, АМ-000048	129 721,38
Сплит-система низкотемпературная POLAIR SB 211 S, АМ-000049	108 870,00
Тестомес спиральный FIMAR 18/SN 2V, АМ-000050	124 634,50
Стол морозильный HICOLD GNE 2/BT с бортом, АМ-000051	119 349,30
Плита индукционная Техно-ТТ ИПП-410134, АМ-000052	174 852,08
Макароноварка электрическая VEROTERM VT7CPEP05 26 л, АМ-000053	165 024,08
Льдогенератор Brema CB 640A HC (R290), АМ-000054	223 561,72
Пароконвектомат UNOX XEVC-0711-EPRM, АМ-000055	297 500,00
Внутренние отделочные работы, АМ-000056	13 886 261,73
Внутренняя инженерная система: электроснабжение, АМ-000057	2 596 606,62
Внутренняя инженерная система: пожарная и охранная сигнализация, АМ-000058	306 277,44
Внутренняя инженерная система: вентиляция, АМ-000059	3 429 737,36
Внутренняя инженерная система: отопление, АМ-000060	977 075,68
Внутренняя инженерная система: видео и озвучивания помещений, АМ-000061	432 240,76
Внутренняя инженерная система: Канализация хоз.бытовая и произв.(К1,К3), Водопровод хоз.-пит.воды, АМ-000062	1 591 398,48
Внутренняя инженерная система: кондиционирование, АМ-000063	1 547 165,20
Итого	**29 630 456,50**

Счет 08.04 содержит оборудование, не введенное в эксплуатацию на сумму 357 328,00

2.3. Учет запасов

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)

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)

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)

2.4. Учет аренды

Организация не признает права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).
В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).
Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

2.5. Доходы, расходы

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.

2.6 Отчет о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств общая сумма платежа по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам, расчеты по которым осуществляются через единый налоговый счет, представляется в составе денежных потоков от текущих операций (п. 2 Рекомендации БМЦ Р-175/2025-КпР "Единый налоговый счет").

3. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— нематериальные активы;
— финансовые вложения;

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

4. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Организация сменила направление на Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов в середине 2025 года. В связи с этим были привлечены заемные денежные средства для запуска проекта (проведение ремонтных работ, закупка оборудования и пр.) отраженные по строке 1410 бухгалтерского баланса.

5. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 31.03.2026 года.

Директор Давидян Георгий Вадимович