

# **ПОЯСНЕНИЯ**

## **к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год**

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "АМЕТИСТ"  
ИНН 9710115588, ОГРН 1237700384789

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Общество составляет упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

### **1. Основные сведения об Обществе и виды деятельности**

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания «АМЕТИСТ» зарегистрировано 01.06.2023. Место нахождения Общества: 125171, г. Москва, Ленинградское шоссе, д. 16А, стр. 3.

Основной вид экономической деятельности в отчетном периоде — консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления (ОКВЭД 70.22). В 2025 году Общество осуществляло функции управляющей организации и оказывало управленческие и консультационные услуги.

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению собранием участников общества. Бухгалтерская отчетность обязательному аудиту не подлежит.

### **2. Существенные положения учетной политики**

2.1. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной программы «1С:Бухгалтерия 8».

2.2. Общество, как субъект малого предпринимательства, применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и формирует упрощенную бухгалтерскую отчетность.

2.3. Объекты стоимостью не более 100 000 руб. за единицу, за исключением объектов недвижимости, не признаются в составе основных средств и нематериальных активов; затраты по ним признаются расходами периода.

2.4. Финансовые вложения отражаются по первоначальной стоимости. Краткосрочная часть финансовых вложений отражается в составе строки 1240 бухгалтерского баланса, долгосрочная — в составе строки 1170 бухгалтерского баланса.

2.5. Запасы, предназначенные для управленческих нужд и используемые непосредственно по мере приобретения, могут списываться на расходы периода без отражения в составе запасов.

2.6. Доходы и расходы признаются методом начисления. Расходы по обычным видам деятельности включают себестоимость оказанных услуг, а также управленческие расходы, отражаемые в упрощенной форме отчетности в составе строки 2120 отчета о финансовых результатах.

2.7. По договорам аренды Общество использует право не признавать право пользования активом и обязательство по аренде при соблюдении условий пунктов 11–12 ФСБУ 25/2018; соответствующие арендные платежи признаются расходами периода.

2.8. Бухгалтерская отчетность составлена в тысячах рублей; показатели приведены в нетто-оценке в случаях, предусмотренных действующими стандартами бухгалтерского учета.

### 3. Пояснения к показателям бухгалтерского баланса

#### 3.1. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы (строка 1170 бухгалтерского баланса)

По строке 1170 бухгалтерского баланса на 31.12.2025 отражено 80 тыс. руб., на 31.12.2024 — 110 тыс. руб., на 31.12.2023 — 10 тыс. руб. Показатель сформирован финансовыми вложениями долгосрочного характера.

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Финансовые вложения, отраженные в строке 1170	80	110	10

Уменьшение показателя в 2025 году обусловлено частичным выбытием (погашением) соответствующих финансовых вложений.

#### 3.2. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 бухгалтерского баланса)

По строке 1250 бухгалтерского баланса отражены денежные средства в размере 7 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2025, 267 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2024 и 31 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2023.

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Денежные средства на счетах в банках и в кассе	7	267	31

#### 3.3. Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240 бухгалтерского баланса)

По строке 1240 бухгалтерского баланса отражено 1 842 тыс. руб. на 31.12.2025, 221 тыс. руб. на 31.12.2024 и 28 тыс. руб. на 31.12.2023. В составе данного показателя в упрощенной бухгалтерской отчетности объединены краткосрочные финансовые вложения и дебиторская задолженность.

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Дебиторская задолженность (в том числе; справочно раскрыта в форме отчетности)	1 536	95	24
Краткосрочные финансовые вложения и иные оборотные активы	306	126	4

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 сформирована преимущественно расчетами с покупателями и заказчиками, прочими дебиторами, а также расчетами по обязательным платежам. Краткосрочные финансовые вложения представлены активами, подлежащими погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты.

#### 3.4. Капитал (строка 1300 бухгалтерского баланса)

По строке 1300 бухгалтерского баланса отражен капитал Общества в сумме 401 тыс. руб. на 31.12.2025, отрицательная величина капитала на 31.12.2024 составляла 640 тыс. руб., на 31.12.2023 — 141 тыс. руб. Рост капитала в 2025 году обусловлен получением чистой прибыли отчетного года и наличием добавочного капитала.

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Уставный капитал	20	20	20
Добавочный капитал (строка 1350; в форме отражен в составе строки 1300 и отдельно раскрыт справочно)	350	350	—
Нераспределенная прибыль / непокрытый убыток	31	(1 010)	(161)

Уставный капитал Общества на 31.12.2025 составляет 20 000 руб. и оплачен полностью.

### **3.5. Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520 бухгалтерского баланса)**

По строке 1520 бухгалтерского баланса отражена краткосрочная кредиторская задолженность в размере 1 528 тыс. руб. на 31.12.2025, 1 239 тыс. руб. на 31.12.2024 и 3 тыс. руб. на 31.12.2023.

На отчетную дату кредиторская задолженность сформирована в основном расчетами с поставщиками и подрядчиками, прочими кредиторами, а также расчетами по налогам, сборам и страховым взносам. Обязательства подлежат погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в связи с чем отражены в составе краткосрочных обязательств.

## **4. Пояснения к показателям отчета о финансовых результатах**

### **4.1. Выручка (строка 2110 отчета о финансовых результатах)**

Выручка Общества за 2025 год составила 2 851 тыс. руб., за 2024 год — 646 тыс. руб. Показатель сформирован выручкой от оказания управленческих и консультационных услуг.

Показатель	2025 год	2024 год
Выручка (строка 2110)	2 851	646

### **4.2. Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120 отчета о финансовых результатах)**

Расходы по обычным видам деятельности за 2025 год составили 1 757 тыс. руб., за 2024 год — 312 тыс. руб. В упрощенной форме отчетности указанный показатель включает себестоимость продаж и связанные с обычной деятельностью управленческие расходы.

Экономический элемент расходов	2025 год	2024 год
Итого расходы по обычным видам деятельности (строка 2120)	1 757	312

Расшифровка по элементам за 2025 год сформирована по данным бухгалтерского учета с округлением до тысяч рублей. По 2024 году в представленных регистрах отсутствовала детализация, достаточная для надежной раскладки по элементам без дополнительных аналитических ведомостей.

### **4.3. Прочие доходы (строка 2340 отчета о финансовых результатах)**

По строке 2340 отчета о финансовых результатах за 2025 год отражены прочие доходы в сумме 112 тыс. руб. По 2024 году прочие доходы отсутствовали.

Прочие доходы связаны с фактами хозяйственной жизни, не относящимися к обычным видам деятельности Общества.

### **4.4. Прочие расходы (строка 2350 отчета о финансовых результатах)**

По строке 2350 отчета о финансовых результатах за 2025 год отражены прочие расходы в сумме 82 тыс. руб., за 2024 год — 1 145 тыс. руб.

Снижение прочих расходов в 2025 году по сравнению с 2024 годом оказало положительное влияние на финансовый результат отчетного периода.

### **4.5. Налог при упрощенной системе налогообложения (строка 2410 отчета о финансовых результатах)**

По строке 2410 отчета о финансовых результатах отражен налог при упрощенной системе налогообложения: 83 тыс. руб. за 2025 год и 34 тыс. руб. за 2024 год.

### **4.6. Чистая прибыль (строка 2400 отчета о финансовых результатах)**

По итогам 2025 года Общество получило чистую прибыль в размере 1 041 тыс. руб. За 2024 год Обществом был получен чистый убыток в размере 850 тыс. руб.

Положительный финансовый результат 2025 года обусловлен ростом выручки, снижением прочих расходов и сохранением управляемого уровня расходов по обычным видам деятельности.

## **5. Иная информация, подлежащая раскрытию**

5.1. Связанные стороны. Участниками Общества на отчетную дату являются Тянь Андрей Андреевич и Турчина Елена Николаевна. Информация о связанных сторонах раскрывается в объеме, признаваемом Обществом существенным для пользователей упрощенной бухгалтерской отчетности.

5.2. События после отчетной даты. События после отчетной даты, подлежащие обязательному раскрытию и способные существенно повлиять на оценку финансового положения Общества, в настоящих пояснениях не отражены.

5.3. Обеспечения, залоги и иные ограничения прав на активы. Существенная информация о наличии обеспечений или обременений активов, требующая отдельного раскрытия в пояснениях, отсутствует.

5.4. Непрерывность деятельности. При составлении бухгалтерской отчетности предпосылка непрерывности деятельности применялась.

Генеральный директор \_\_\_\_\_ /Тянь А.А./

31 марта 2026 г.