

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
1. Основные виды экономической деятельности
(информация об основных видах экономической деятельности в текстовой форме)

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

1. Общие сведения.

1.1. Общество с ограниченной ответственностью "АМЕТИСТ СЕРВИС" зарегистрировано 30.04.2015 ИФНС по Заволжском району г. Ульяновска г. Ульяновска, ОГРН 1157328001731 ИНН 7328083579 КПП 732801001. Адрес местонахождения :432067, УЛЬЯНОВСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г УЛЬЯНОВСК, ул. Якурнова д.28 . Уставный капитал организации: 10 000 руб. Оплачен полностью.

Орган управления обществом : ДИРЕКТОР –Жуков Евгений Васильевич.

1.2. Основные виды экономической деятельности _45.33 Производство санитарно - технических работ– ОКВЭД 45.33

1.3. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 1 человека, по состоянию на 31.12.2024 составляла 1 человек.

1.4. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

1.5. Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

2. Информация об учетной политике.

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом директора от 01.01.2023 № 4 (п.8 ПБУ 1/2008) с учетом последующих приказов на продление.

2.2. Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

2.3. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.4. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ. Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 3/2006, ПБУ 11/2008, ПБУ 12/2010, ПБУ 13/2000, ПБУ 16/02, ПБУ 18/02, ПБУ 20/03, ПБУ 21/2008, ПБУ 23/2011, ПБУ 24/2011 .

2.5. Отчетность.

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

2.6. Нематериальные активы. (стр.1170)

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022. Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности. Переоценка нематериальных активов не производится. Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете. Для начисления амортизации нематериальных активов применяется линейный способ. В течении 2025 г. приход и списание НМА не производился ,остаточная стоимость НМА на 31.12.25 г. -ноль рублей.

2.6.1. Наличие и движение нематериальных активов

Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.									
	За 2024 г.									
в том числе: Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	За 2025 г.									
	За 2024 г.									
Депозитные счета	За 2025 г.									
	За 2024 г.									
Депозитные счета (в валюте)	За 2025 г.									
	За 2024 г.									
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.									
	За 2024 г.									
Итого	За 2025 г.	31 285	1 873	(50)					33 109	
	За 2024 г.	29 967	1 801	(483)					31 285	

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего			
Иное использование финансовых вложений			

4. Запасы. (стр.1210)

Учет запасов ведется в соответствии ФСБУ 5/2019. Учет МПЗ производится по фактическим расходам на приобретение. Определение фактической себестоимости МПЗ, списываемых в производство, осуществляется по стоимости первых по времени приобретения (метод ФИФО), без обесценения. Запасы для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения. Применяются упрощенные способы учета запасов. Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	183	-	210	(393)	-	-	X	X	-	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	166	-	4	(155)	-	-	(15)	-	-	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	17	-	206	(239)	-	-	15	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

5. Дебиторская задолженность. (стр.1240)

Дебиторская задолженность — это задолженность, которая возникает, когда организации должны денежные средства другим контрагентам. Дебиторская задолженность является активом организации и в балансе организации ее остаток на определенную дату учитывается в составе активов.

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	11	-	-	-	(11)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	234	-	-	-	(223)	-	-	-	-	-	11
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	1 392	-	-	-	(75)	-	-	X	-	1 317	-
	3а 2024 г.	1 944	-	65	-	(599)	(18)	-	X	-	1 392	-

6. Обязательства (стр.1510, 1520)

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

Наименование показателя	Период	На начал о года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)			На конец периода
			поступило	списано	переклассифицирован	

			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	о	
Долгосрочные обязательства - 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.							
Расчеты по аренде	За 2025 г.							
	За 2024 г.							
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.							
	За 2024 г.							
Долгосрочные займы	За 2025 г.							
	За 2024 г.							
Безвозмездные поступления	За 2025 г.							
	За 2024 г.							
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.							
	За 2024 г.							
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 230	25	-	(10)	-	-	1 245
	За 2024 г.	2 025	25	3	(822)	-	-	1 230
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 220	24	-	-	-	-	1 244
	За 2024 г.	1 985	24	-	(789)	-	-	1 220
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.							
	За 2024 г.	32			(32)			

	2024 г.							
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.							
	3а 2024 г.							
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.							
	3а 2024 г.							
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.							
	3а 2024 г.							
Расчеты по аренде	3а 2025 г.							
	3а 2024 г.							
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.							
	3а 2024 г.							
Краткосрочные займы	3а 2025 г.							
	3а 2024 г.							
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.							
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	10	-	-	(10)	-	-	1
	3а 2024 г.	8	3	-	-	-	-	10
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.							
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.		1					1
	3а 2024 г.							
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.							
	3а 2024 г.	1	(3)	3	(1)			
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.							
	3а 2024 г.							
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.							
	3а 2024 г.							
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.							
	3а 2024 г.							
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.							
	3а 2024 г.							
Доходы, полученные в счет будущих периодов	3а 2025 г.							
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	1 230	25	-	(10)	-	X	1 245
	3а 2024 г.	2 02	25	3	(822)	-	X	1 230

Затраты на оплату труда	42	410
Отчисления на социальные нужды	16	87
Амортизация	-	34
Прочие затраты	24	201
Итого по элементам	82	748
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
-	17	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	82	765

8. Государственная помощь

Госпомощь в течении 2025 г. не оказывалась.

8.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

8.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

9. Иная информация

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что по состоянию на дату подписания отчетности отсутствуют обстоятельства, которые могут создать угрозу непрерывности деятельности организации. Организация будет в дальнейшем осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-экономической деятельности.

Директор

(наименование должности)

"__" марта 2026 г.



Жуков Евгений Васильевич

(расшифровка подписи)

6.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-

6.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства – всего	За 2025 г.	85	-	74	12	-
	За 2024 г.	137	41	77	16	85
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	85	-	74	12	-
	За 2024 г.	137	41	77	16	85

7. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные – всего	-	-	-
Выданные – всего	-	-	-

7.1 Учет доходов и расходов.

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от реализации работ по основным видам деятельности. Остальные доходы являются прочими доходами. Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Прямые затраты на производство работ учитываются на счете 20 «Основное производство». Состав прямых расходов определяется согласно спецификациям и иным документам, подтверждающих состав затрат, необходимый для выполнения работ. Распределение затрат по счету 20 Основное производство, отражается по конкретной выполненной работе. Общехозяйственные расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и в конце месяца списываются в полном объеме в себестоимость проданной продукции, работ и услуг – в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы» методом директ-костинг. Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами. Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Выручка от оказания услуг за 2025 год составила 0 тыс. руб., а за 2024 год выручка 167 тыс. руб.

Прибыль по результатам 2025 года составила 1789 тыс. руб., а по 2024 году прибыль 1297 тыс. руб.

7.2 Расходы по обычным видам деятельности.

Расходы по обычным видам деятельности являются затраты, связанные с производством и реализацией продукции по основным видам деятельности. Пени, штрафы, начисленные в бюджет, признаются прочими расходами.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	15