

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

за 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью «АМС про»

1. Основные виды экономической деятельности.

Общество с ограниченной ответственностью «АМС про» (далее – Общество) создано в соответствии с Гражданским кодексом РФ, Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью».

Наименование	Характеристика
Полное наименование предприятия	Общество с ограниченной ответственностью «АМС про»
Сокращенное наименование Предприятия	ООО «АМС про»
Адрес местонахождения:	119435, г.Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Хамовники, ул. Малая Пироговская, д.13 стр.1, помещ.1/1
Телефон	+7 (495) 748-0889
Электронная почта	info@ams-group.ru
Дата государственной регистрации	15.02.2012г.
Основной регистрационный номер	1125047001892
Численность работающих	2025г – 1 человек, 2024г –1 человек
Код ОКВЭД	46.73
ИНН/КПП	ИНН 5047130660, КПП 770401001
Генеральный директор	Кан Клим Александрович
Главный бухгалтер	Кан Клим Александрович

Общество не имеет обособленных подразделений, выведенных на отдельный баланс.

Основным видом деятельности ООО «АМС про» является: Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием.

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Согласно ст. 5 закона от 30.12.2008 № 307-ФЗ данная бухгалтерская отчетность Общества не подлежит обязательному аудиту.

Все цифровые данные в настоящих Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету и финансовых результатах за 2025 год (далее- Пояснения) приведены в тысячах рублей.

2. Учетная политика.

Положение по Учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества, действующая в 2025 году, утверждена Приказом от 29 декабря 2024г.

Первоначальная стоимость основных средств Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования основных средств.

Организация не проводит проверку основных средств и капитальных вложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе МПЗ и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Затраты по ремонту основных средств включаются в состав расходов отчетного периода.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции признается в соответствии с ПБУ 9/99 при наличии следующих условий:

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Все расходы, связанные с осуществлением торговой деятельности (в том числе по договорам комиссии), отражаются на счете 44 «Расходы на продажу».

Коммерческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99).

Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение.

При выбытии финансовых вложений их оценка осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

В бухгалтерском балансе расходы будущих периодов отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Полученные займы учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора. Если по состоянию на последний день отчетного периода срок погашения задолженности (по сумме займа, процентам) превышает 12 месяцев, обязательство отражается в составе долгосрочной кредиторской задолженности. В противном случае долг является краткосрочным обязательством.

Согласно приказам от 16.10.2025 года № 1-инв, 2-инв, 3-инв, 4-инв, 5-инв, 6-инв, 7-инв на предприятии была проведена годовая инвентаризация. Статьи годовой бухгалтерской отчетности подтверждены результатами инвентаризации имущества и обязательств.

В связи со вступлением с 1 января 2025 года ФСБУ 4/2023 Общество изменило представление следующих статей в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах:

- введена дополнительная детализация показателей строки 1150 «Основные средства», в том числе «Права пользования активами»;
- показатели прочих доходов и расходов, связанные с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни, зачитываются в отчете о финансовых результатах (реализация прочего имущества).

Корректировки в бухгалтерскую отчетность прошлых периодов не вносились.

В бухгалтерской отчетности за 2025 год сопоставимые показатели бухгалтерского баланса в части показателей 31.12.2023 г. и 31.12.2024г не пересчитываются. Сравнительные данные за 2024 год, представленные в отчете о финансовых результатах за 2025 год, не пересчитываются.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами.

3. Нематериальные активы.

На 31.12.25, 31.12.24 нематериальные активы у Общества отсутствуют.

4. Основные средства

На 31.12.25, 31.12.24 ППА у Общества отсутствуют.

5. Финансовые вложения.

На 31.12.25, 31.12.24 у Общества отсутствуют финансовые вложения.

7. Дебиторская задолженность

7.1. 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		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	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			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	234	-	2 300	-	(231)	-	-	-	2 303	-	-
	За 2024 г.	890	-	234	-	(890)	-	-	-	234	-	-
в том числе:	За 2025 г.	38	-	513	-	(38)	-	-	-	513	-	-
	За 2024 г.	190	-	38	-	(190)	-	-	-	38	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	1 641	-	-	-	-	-	1 641	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	3	-	96	-	(3)	-	-	-	96	-	-
	За 2024 г.	131	-	3	-	(131)	-	-	-	3	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	569	-	-	-	(569)	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	190	-	-	-	(190)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	190	-	-	-	-	-	190	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	3	-	51	-	-	-	-	-	54	-	-
	За 2024 г.	-	-	3	-	-	-	-	-	3	-	-
Итого	За 2025 г.	234	-	2 300	-	(231)	-	-	-	2 303	-	-
	За 2024 г.	890	-	234	-	(890)	-	-	-	234	-	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность на 31.12.25, 31.12.24 отсутствует.

8. Обязательства

8.1. 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 - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:									
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	386 14 210	1 200 386	- -	(361) (14 210)	- -	- -	1 225 386	- -
в том числе:									
Краткосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	- -	650 -	- -	- -	- -	- -	650 -	- -
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г. За 2024 г.	- -	74 -	- -	- -	- -	- -	74 -	- -
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	370 14 116	- 370	- 476	(347) (14 116)	- -	- -	23 370	- 476
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты по ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	- 91	- -	- -	(91) (14)	- -	- -	- -	- -
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	16 3	- 16	- -	(3) -	- -	- -	2 16	- -
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	386 14 210	1 200 386	- -	(361) (14 210)	- -	- -	1 225 386	X X

8.2. Просроченные обязательства на 31.12.25, 31.12.24 отсутствуют.

8.3. Оценочные обязательства на 31.12.25, 31.12.24 отсутствуют.

9. Обеспечения обязательств

Обеспечения обязательств на 31.12.2025, 31.12.2024 отсутствует.

10. Расходы по обычным видам деятельности

10.1 Управленческие и Коммерческие расходы.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Расходы на оплату труда	(66)	(401)
Отчисления на социальные нужды	(22)	(109)
Амортизация	-	-
Прочие затраты	(2 650)	(1 356)
Итого по элементам	(2 738)	(1 866)
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	(2 738)	(1 866)

11. Государственная помощь.

На 31.12.25, 31.12.24 показатель у Общества отсутствует.

12. Иная информация.

12.1 Отложенные налоговые активы и обязательства.

Отложенные налоговые активы, отраженные по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» бухгалтерского баланса, представляют собой:

№ п/п	Наименование	Сумма по состоянию на 31.12.2025	Сумма по состоянию на 31.12.2024	Сумма по состоянию на 31.12.2023
1	Убытки прошлых лет	11 093	11 117	11 003
	ИТОГО	11 093	11 117	11 003

Отложенные налоговые обязательства, отраженные по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства», отсутствуют.

12.2. Денежные средства и денежные эквиваленты.

Денежные средства и денежные эквиваленты, отраженные по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса, представляют собой:

№ п/п	Наименование	Сумма по состоянию на 31.12.2025	Сумма по состоянию на 31.12.2024	Сумма по состоянию на 31.12.2023
1	Денежные средства в кассе	-	-	-
2	Денежные средства на рублевых расчетных счетах в банках	8	118	12
3	Денежные средства на краткосрочных депозитах «Овернайт»	-	900	88 970
	ИТОГО строка 1250 Бухгалтерского баланса	8	1 018	88 982
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов в Отчете о движении денежных средств (строки 4450, 4500)	8	1 018	88 982

12.3. Прочие оборотные активы.

В составе строки 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса отражено следующее:

№ п/п	Наименование	Сумма		
		На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Расходы будущих периодов (Прочие оборотные активы)	-	8	8
	ИТОГО	-	8	8

12.4. Уставной капитал.

Уставный капитал Общества на 31.12.2025 и на 31.12.2024г в соответствии с Уставом составляет 10 000,00 руб. Уставный капитал оплачен полностью.

26.02.2025 года зарегистрирована смена состава учредителей и величин их долей в Уставном капитале Общества. Информация о составе участников указана в п.12.11 настоящих Пояснений.

20.12.2024 года зарегистрировано уменьшение уставного капитала Общества с 96 255 650,00 рублей до 10 000,00 рублей. Величина долей учредителей при этом не изменилась.

12.5 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток).

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала.

Общее собрание акционеров (участников), на котором должен рассматриваться вопрос о распределении прибыли 2025 г., по состоянию на дату составления отчетности не проводилось.

Структура нераспределенной прибыли (непокрытого убытка), отраженной по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)», представляет собой следующее:

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), ВСЕГО	12 169	11 981	(13 521)
в том числе:			
Нераспределенная прибыль прошлых лет	11 981	(13 521)	(6 967)
Нераспределенная прибыль отчетного года	188	25 502	(6 554)

12.6 Доходы по обычным видам деятельности.

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей), отраженная по строке 2110 отчета о финансовых результатах, представляет собой следующее:

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Выручка от продажи покупных товаров	17 617	-
Итого	17 617	-

12.7 Расходы по обычным видам деятельности.

Себестоимость продаж, отраженная по строке 2120 отчета о финансовых результатах, представляет собой следующее:

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Себестоимость продаж покупных товаров	(14 601)	-
Итого	(14 601)	-

12.8 Прочие доходы и расходы.

Прочие доходы и расходы за 2024, 2025 гг., отраженные по строкам 2340 и 2350 отчета о финансовых результатах соответственно, представляют собой следующее:

№ п/п	Наименование показателя	За 2025г.	За 2024 г.
1	Прочие доходы	130	3 762
1.1	Доход прошлых лет, выявленный в отчетном году	95	98
1.2	Курсовые разницы	35	-
1.3	Уменьшение уставного капитала по решению учредителей	-	3 664
2	Прочие расходы	112	71
2.1	Сборы, пошлины и судебные расходы	1	30
2.2	Расходы на услуги банков (РКО)	72	41
2.3	Курсовые разницы	39	-

12.9 Налог на прибыль.

Величина налога на прибыль (строка 2410 Отчета о финансовых результатах) определена, исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового расхода (дохода), суммарного изменения отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отчетного периода.

За 2025 год сумма текущего налога на прибыль составила (48) тыс. руб.

За 2024 год сумма текущего налога на прибыль составила (1 194) тыс. руб.
Ниже приводятся данные, используемые для расчета налога на прибыль:

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Бухгалтерская прибыль до налогообложения, в т. ч.	236	13 175
Бухгалтерская прибыль, облагаемая по ставке 25%	236	13 175
Отложенный налоговый актив (ОНА)	(24)	114
Отложенное налоговое обязательство (ОНО)	-	-
Отложенный налог на прибыль	(24)	114
Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	(24)	(1 308)

12.10 События после отчетной даты

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98) события после отчетной даты отсутствуют.

12.11 Связанные стороны.

С 26.02.2025 года бенефициарным Участником Общества является юридическое лицо ООО «Группа ПОЛИПЛАСТИК» г. Москва (ИНН 5021013384, КПП 774550001), доля в уставном капитале 65%. Бенефициар Общества - Горилловский Лев Миронович, доля косвенного участия в Уставном капитале Общества 42,25%.

До 26.02.2025 года бенефициаром Общества являлся Кан Клим Александрович с долей 55%.

Другими участниками Общества являются:

ФИО учредителя	ИНН физического лица	Доля в Уставном капитале Общества на 31.12.2024	Доля в Уставном капитале Общества на 31.12.2025
Кан Клим Александрович	772908239009	55%	19,25%
Башкина Елена Александровна	772130071747	15%	5,25%
Любимов Алексей Владимирович	771671023428	15%	5,25%
Митюшкин Алексей Дмитриевич	663003480450	15%	5,25%

Связными сторонами Общества являются ООО «АМС групп» (ИНН 7736507265) и ООО «Центр 3917» (ИНН 9704258370), поскольку Общество, ООО «АМС групп» и ООО «Центр 3917» находятся под единым управлением.

В этом отчетном периоде имели место следующие основные операции со связанными сторонами:

№	Группы связанных сторон	Виды операций Общества	Сумма на 31.12.2024		Оборот за 2025		Задолженность на 31.12.2025		Примечания
			Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	
1	ООО «АМС групп» ИНН 7736507265/ КПП 770401001	Приобретение агентских услуг	-	-	(416)	(416)	-	-	Агентский договор N 1 от 14.01.2025
2	ООО «АМС групп» ИНН 7736507265/ КПП 770401001	Комиссионное вознаграждение Агенту	-	-	(27)	(27)	-	-	Агентский договор N 1 от 14.01.2025
3	ООО «АМС групп» ИНН 7736507265/ КПП 770401001	Аренда административных помещений	-	-	(128)	(128)	-	-	Договор №6 субаренды помещений от 01.01.2025

4	ООО «АМС групп» ИНН 7736507265/ КПП 770401001	Оказание услуг административного, бухгалтерского, информационного, юридического сопровождения	-	-	(975)	(975)	-	-	Договор от 28.03.2013
5	ООО «АМС групп» ИНН 7736507265/ КПП 770401001	Договор займа	-	-	-	650	-	650	Договор займа №6/Z от 11.03.2025
6	ООО «АМС групп» ИНН 7736507265/ КПП 770401001	Проценты по договору займа	-	-	-	(74)	-	(74)	Договор займа №6/Z от 11.03.2025
7	ООО «АМС групп» ИНН 7736507265/ КПП 770401001	Реализация товаров	-	-	21 141	19 500	1 641	-	Договор поставки товара №1 от 17.11.2025

Метод ценообразования по операциям между связанными сторонами предполагает отношения в основном на обычных рыночных условиях. Все взаиморасчеты между связанными сторонами производятся в форме безналичных платежей в сроки, установленные соответствующими договорами.

12.12 Вознаграждение основному управленческому персоналу.

Информация о размерах вознаграждений, начисленных основному управленческому персоналу Общества, представляет собой следующее:

№ п/п	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2023 г.
1	Вознаграждение	66	54	55
2	Страховые взносы и взносы НС	22	16	16

12.13 Условные факты хозяйственной деятельности

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010) поясняем, что судебные разбирательства, выданные и полученные гарантии, поручительства и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, у Общества отсутствуют.

Общество получило чистую прибыль в сумме 188 тыс. руб. в течение 2025 года. По состоянию на 31.12.2025г. активы Общества превышают его текущие обязательства на сумму 12 179 тыс. руб.

12.14 Непрерывность деятельности

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена на основании допущения непрерывности деятельности. Руководство Общества рассчитывает продолжать осуществлять деятельность Общества в обозримом будущем.

Генеральный директор



Кан К.А.

«31» марта 2026 г.