ООО « АМ ГРУПП»
ИНН 2311345770
350028, Краснодарский край, г.о. город Краснодар, г Краснодар, ул Восточно-Кругликовская, д. 22/3, кв. 316

Пояснение к исправленному бухгалтерскому
балансу и отчету о финансовых результатах
за 2025год

1. Общая информация об организации

ООО «АМ ГРУПП» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.
Общество зарегистрировано в ЕГРЮЛ 22.02.2023г.
Общество зарегистрировано по адресу: 350028, КРАСНОДАРСКИЙ КРАЙ, Городской округ ГОРОД КРАСНОДАР, Г КРАСНОДАР, УЛ ВОСТОЧНО-КРУГЛИКОВСКАЯ, Д. 22/3, КВ. 316.
Производственная база находится по адресу: 353204, Краснодарский край, станица Динская, ул. Железнодорожная, 255Б.
Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД: 25.11-Производство строительных металлических конструкций, изделий и их частей.
Обособленных подразделений нет.
Уставной капитал составляет 100 тыс. руб. Единственным участником является Мищенко В.В. с долей 100 процентов.
Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.
Отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета. ООО «АМ ГРУПП» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч.4 ст.6 Федерального закона от 06.12.2011№ 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте».)
В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:
- бухгалтерский баланс;
-отчет о финансовых результатах;
-отчет об изменении капитала;
-отчет о движении денежных средств;
-пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
ООО «АМ ГРУПП» применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства, 26/2020 «Капитальные вложения», 5/2019 «Запасы», 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации» ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»

2. Краткий обзор учетной политики

Уровень существенности установлен в размере 5 % от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчётности.
Основные средства:
-на основании ФСБУ 6/2020 Пункты 5,13,32 и 35
а) Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 тыс. руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание таких активов признается расходами периода, в котором они понесены.
б) После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.
в) Амортизация основных средств начисляется ежемесячно линейным способом.

Материально-производственные запасы: -
на основании ФСБУ 5/2019 Пункты 12,13
а) Организация считает себестоимостью приобретенных запасов уплаченные и подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без скидок и прочих льгот поставщика, а также без дисконтирования отсроченных платежей.
б) Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы» К ним относятся, хозяйственные товары, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, специальные инструменты, специальное оборудование, подарки для сотрудников, офисная бумага, картриджи, канцелярские принадлежности.
в) Все прочие расходы, связанные с приобретением или созданием запасов организация признает в текущем периоде.
г) Способ списания материалов в производство или при ином выбытии отражается по методу ФИФО.
Доходы:
Учет доходов ведется по методу начисления в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации». Доходами от обычных видов деятельности признаются доходы от выполнения работ, оказания услуг, реализации готовой продукции, остальные доходы являются прочими.
Расходы:
на основании ПБУ 10/99 Приказ Минфина РФ от 06.05.1999г. № 33н. а) К расходам по обычным видам деятельности относятся расходы, связанные с выполнением работ, оказанием услуг, а также расходы, связанные с управлением производством и компанией в целом. Расходами по обычным видам деятельности считается также возмещение стоимости основных средств, нематериальных активов и иных амортизируемых активов, осуществляемых в виде амортизированных отчислений.
б) Для обобщения информации о затратах, связанных с оказанием услуг, используется счет 20 «Основное производство» Учет ведется с разбивкой по видам затрат, по номенклатуре и разбивкой по подразделениям.

в) Общепроизводственные расходы учитываются на 25 счете и списываются в себестоимость основного производства ежемесячно.
г). Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются в Дт 90.08 Управленческие расходы.
Аренда у арендатора:
на основании ФСБУ 25/2018 Пункт 7,15
а) Обязательства по аренде отражаются в размере суммы арендных платежей.

3. Исправления

По причине технической ошибки и сбоя в работе программы 1С произошли искажения в показателях бухгалтерской отчетности за 2025г.: произошло уменьшение остатков готовой продукции на 3594,18 руб., что повлекло за собой уменьшение прибыли от продаж и уменьшение налога на прибыль на 2 000 руб.
Корректировка 1

Строка 1210 Запасы

		На 31.12.2025		
Наименование показателя	Код показателя	Сумма до корректировки	Корректировка 1	Сумма после корректировки
АКТИВ				
Запасы	1210	18786	(4)	18782

Строка 1300 Капитал сумма

		На 31.12.2024		
Наименование показателя	Код показателя	Сумма до корректировки	Корректировка 1	Сумма после корректировки
ПАССИВ				
Капитал	1300	107563	(3)	107560
В том числе Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1300	106684	(3)	106681

В отчёте о финансовых результатах изменены строки 2120 Расходы по обычным видам деятельности в том числе себестоимость продаж и 2410 Налог на прибыль (доходы) организаций, 2400 Чистая прибыль (убыток)

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки

Расходы по обычным видам деятельности	2120	(325534)	4	(325538)
В т.ч себестоимость продаж	2120	(286886)	3	(286889)
Налог на прибыль (доходы) организации	2410	(33804)	(2)	(33802)
В том числе: текущий налог на прибыль организаций	2410	(32082)	(1)	(32080)
Чистая прибыль (убыток)	2400	100577	(2)	100575

В отчёте об изменениях капитала изменены строки 3311 Чистая прибыль(убыток) в том числе себестоимость продаж и 3300 Итоговая строчка по состоянию на 31 декабря 2025г.

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Чистая прибыль (убыток)	3311	100577	(2)	100575
На 31 декабря 2025г.	3300	106681	(3)	106684

4. Инвентаризация

Инвентаризация активов и обязательств проведена на 31.12.2025 г.

Объект учета	Дата инвентаризации	Примечание
Основные средства	29.12.2025	----------
Материально-производственные запасы	25.12.2025	----------
Акты инвентаризации расчетов	31.12.2025	----------

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

5. Основные факты, повлиявшие на результаты деятельности Выручка организации за отчетный период составила 447 896 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 197084 тыс. руб. Чистая прибыль организации за отчетный период составила 100577 тыс. руб., что выше

аналогичного показателя прошлого года на 63501 тыс. руб. Рост показателей связан с ростом цен и увеличенным спросом на продукцию Общества.

6. Аренда:

-Общество арендует земельный участок по долгосрочному договору аренды. Право пользования активом и обязательство по аренде отражено в размере номинальных платежей. Обязательства по аренде разделены на долгосрочные и краткосрочные.

7. Информация о деятельности

ООО «АМ ГРУПП» планирует продолжить вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Директор ООО «АМ-Групп»_____ Бурлака А.В.

09.04.2026 года.