

Общество с ограниченной ответственностью «АМ-РОСС»

(ООО «АМ-РОСС»)

660017, Красноярский край, г.о. город Красноярск, г. Красноярск,
г. Красноярск, пр. Мира, 91, помещение 31

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

1. Информация об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «АМ-РОСС»

Сокращенное наименование: ООО «АМ-РОСС»

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью

ОГРН: 1232400001900 **ИНН/КПП:** 2465351887/246601001

Юридический адрес: 660017, Красноярский край, г.о. город Красноярск, г. Красноярск, пр-кт Мира, д. 91, помещ. 31

Отчетный период: 01.01.2025 – 31.12.2025.

Численность персонала: по состоянию на 31 декабря 2025 г. - 11 человек (31 декабря 2024 г. – 6 человек).

Обособленные подразделения: отсутствуют.

Дополнительная информация:

1) количество долей в уставном капитале Общества - 1

в том числе:

- оплаченных участниками - 1
- не оплаченных участниками - 0
- долей, принадлежащих ООО - 0

2) размер уставного капитала Общества составляет 10 000 руб.

- Михайлов Андрей Анатольевич долей 100%

3) номинальная стоимость долей в уставном капитале Общества:

- Михайлов Андрей Анатольевич – 10 000 руб.;

4) лица, имеющие право действовать без доверенности - единоличный исполнительный орган Общества (Генеральный директор) – Михайлов Андрей Анатольевич.

Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: 43.21

В 2025 году Обществом не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица.

2. Информация об учетной политике

2.1. Основы составления отчетности.

2.1.1. Бухгалтерская отчетность ООО «АМ-РОСС» составлена в соответствии со следующими федеральными стандартами бухгалтерского учета:

ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденный приказом Минфина РФ №157н от 04.10.2023г.

2.1.2. Учетная политика утверждена приказом руководителя №1-УП от «01» февраля 2023 г и применяется последовательно. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

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

2.1.3. Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

2.1.4. Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

2.1.5. Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия».

2.1.6. При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

2.2. Неиспользуемые стандарты

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- 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);
- Положение по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н.

2.3. Исправление ошибок и изменение учетной политики

2.3.1. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

(Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)

2.3.2. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.

(Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

2.4. Учет основных средств и капитальных вложений в них

2.4.1. 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)

2.4.2. При осуществлении капитальных вложений в ОС организация определяет фактические затраты (в части оплаты неденежными средствами) 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)

2.4.3. 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)

2.4.4. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

(Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020)

2.4.5. Организация не проверяет ОС на обесценение.

(Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)

2.4.6. Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение.

(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020)

2.4.7. 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)

2.4.8. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

2.5. Учет нематериальных активов

2.5.1. Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

(Основание: пп. "б" п. 4 ФСБУ 26/2020)

2.6. Учет запасов

2.6.1. 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)

2.6.2. 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)

2.6.3. 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)

2.7. Учет финансовых вложений

2.7.1. Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится.

(Основание: п. 19 ПБУ 19/02)

2.7.2. При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

(Основание: п. 26 ПБУ 19/02)

2.8. Выявление сомнительной дебиторской задолженности

2.8.1. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

(Основание: п. 23 ФСБУ 4/2023)

2.8.2. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

2.8.3. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

(Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

2.9. Учет аренды

2.9.1. Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете «Права пользования активами» к счету 01 «Основные средства».

(Основание: п. 10 ФСБУ 25/2018)

2.9.2. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Решение об использовании этого права в отношении каждого предмета аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- 1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

(Основание: п. п. 11, 12 ФСБУ 25/2018)

2.9.3. Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

(Основание: п. 11 ФСБУ 25/2018)

2.10. Учет расходов и доходов

2.10.1. Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям.

Выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость и предоставленных скидок.

2.10.2. Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

2.11. Бухгалтерская отчетность

2.11.1. Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения N 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.

Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

Формы бухгалтерской отчетности, применяемые организацией, приведены в Приложении N 5 к Учетной политике.

(Основание: пп. "а" п. 52, п. п. 53, 63 ФСБУ 4/2023)

2.11.2. Расходы на приобретение неущественных активов стоимостью менее установленного лимита, не признаваемых в составе ОС, включаются в тот показатель отчета о финансовых результатах, в который включалась бы амортизация основных средств в отсутствие такого лимита. При раскрытии элементов затрат на производство в пояснениях указанные расходы отражаются вместе с амортизацией.

(Основание: п. 9 Рекомендации Р-126/2021-КпР)

5. Финансовые вложения											
5.1. Наличие и движение финансовых вложений											
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначаль- ная стоимость	накопленная корректиров- ка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначально й стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/ре- зерва под обесценение	переклас- сифицир овано	первонача- льная стоимость	накоплен- ная корректи- ровка
					первоначал- ьная стоимость	накопленн- ая корректир овка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 000	(1 000)	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 000	(1 000)	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	17 145	(17 145)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Депозитные счета	За 2025 г.	-	-	17 145	(17 145)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	17 145	(17 145)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 000	(1 000)	-	-	-	-	-	-

[illegible]

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		по условиям	резерв по сомнитель	поступило		списано			переклассифицирован	по условиям	резерв по сомнитель
				в	проценты,	погашено	на расходы	восстановл			
Краткосрочная дебиторская	3а	4 492	-	8 194	-	(4 493)	-	-	-	8 193	-
	3а	1 944	-	4 466	26	(1 944)	-	-	-	4 492	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и	3а	719	-	476	-	(508)	-	-	-	687	-
	3а	1 905	-	719	-	(1 905)	-	-	-	719	-
Расчеты с покупателями и	3а	994	-	7 671	-	(1 207)	-	-	-	7 458	-
	3а	39	-	994	-	(39)	-	-	-	994	-
Расчеты с разными дебиторами и	3а	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а	-	-	(26)	26	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а	-	-	34	-	-	-	-	-	34	-
	3а	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по	3а	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-
	3а	-	-	1	-	-	-	-	-	1	-
Расчеты с подотчетными	3а	1	-	13	-	(1)	-	-	-	13	-
	3а	-	-	1	-	-	-	-	-	1	-
Выполненные этапы по	3а	2 778	-	-	-	(2 778)	-	-	-	-	-
	3а	-	-	2 778	-	-	-	-	-	2 778	-
Расчеты с факторинговыми	3а	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а	4 492	-	8 194	-	(4 493)	-	-	X	8 193	-
	3а	1 944	-	4 466	26	(1 944)	-	-	X	4 492	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицирован	
			в	проценты,	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	1 633	-	-	(611)	-	-	1 022
	3а 2024 г.	-	1 633	-	-	-	-	1 633
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	1 633	-	-	(611)	-	-	1 022
	3а 2024 г.	-	1 633	-	-	-	-	1 633
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	14 713	15 557	-	(11 415)	-	-	18 856
	3а 2024 г.	5 843	13 386	-	(4 516)	-	-	14 713
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и	3а 2025 г.	7 531	7 887	-	(6 128)	-	-	9 290
	3а 2024 г.	215	7 540	-	(224)	-	-	7 531
Расчеты с покупателями и	3а 2025 г.	4 257	168	-	(4 257)	-	-	168
	3а 2024 г.	3 400	4 257	-	(3 400)	-	-	4 257
Расчеты с разными дебиторами и	3а 2025 г.	483	-	-	(483)	-	-	-
	3а 2024 г.	15	468	-	-	-	-	483
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	1 800	-	-	-	-	1 800
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	1 000	1 410	-	-	-	-	2 410
	3а 2024 г.	1 551	-	-	(551)	-	-	1 000
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	21	53	-	-	-	-	74
	3а 2024 г.	13	8	-	-	-	-	21
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	72	208	-	(72)	-	-	208
	3а 2024 г.	90	35	-	(53)	-	-	72
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	659	3 765	-	-	-	-	4 424
	3а 2024 г.	-	659	-	-	-	-	659
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	185	-	-	(185)	-	-	-
Расчеты по социальному	3а 2025 г.	215	267	-	-	-	-	482
	3а 2024 г.	125	89	-	-	-	-	215
Расчеты с персоналом по	3а 2025 г.	475	-	-	(475)	-	-	-
	3а 2024 г.	247	329	-	(101)	-	-	475
Расчеты с персоналом по	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	1	-	-	(1)	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	16 346	15 557	-	(12 026)	-	X	19 878
	3а 2024 г.	5 843	15 019	-	(4 516)	-	X	16 346

10. Расходы по обычным видам деятельности			
	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
	Материальные затраты	12 350	7 235
	Затраты на оплату труда	18 806	10 672
	Отчисления на социальные нужды	4 074	2 190
	Амортизация	-	-
	Прочие затраты	51 516	16 937
	Итого по элементам	86 745	37 034
	Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
	незавершенного производства, готовой продукции	(2 909)	-
	Итого расходы по обычным видам деятельности	83 836	37 034

11. Иная информация

11.1. Операций по постановке и списанию с учета основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами в отчетном периоде, не производилось.

11.2. Операций по договорам лизинга в отчетном периоде не осуществлялось. Земельные участки не приобретались.

11.3. Государственную помощь Общество не получало.

Общество не участвовало в совместной деятельности в 2025 году.

Генеральный директор

27 марта 2026 г.

(подпись)

Михайлов А.А.

(расшифровка подписи)