

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Общество с ограниченной ответственностью "АМИС ГРУПП" за 2025 год

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «АМИС ГРУПП» (далее также «Общество») за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «АМИС ГРУПП»

Сокращенное наименование: ООО «АМИС ГРУПП»

ИНН/КПП 9715435990/771501001

Адрес местонахождения: 127566, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ АЛТУФЬЕВСКИЙ, Ш АЛТУФЬЕВСКОЕ, Д. 48, К. 1

Общество осуществляет основной вид деятельности (*п. 31 ПБУ 4/99*)

- Торговля оптовая производственным электротехническим оборудованием, машинами, аппаратурой и материалами (ОКВЭД 46.69.5: деятельность в области оптовой торговли).

-

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2025 году составила 2 человека.

Исполнительным органом Общества является Генеральный директор Краснухин Алексей Игоревич.

Общество арендует нежилое помещение, расположенные по адресу: 127566, г. Москва, вн.тер.г. Муниципальный округ Алтуфьевский, ш. Алтуфьевское, д. 48, к. 1, по договору аренды недвижимого имущества, № 90941А/24 от 14.10.2024г., № 90941А/25 от 14.09.2025 г.

Единственным участником ООО «АМИС ГРУПП» на 31.12.2025 г. является Краснухин Алексей Игоревич.

ООО «АМИС ГРУПП» не имеет филиалов и обособленных подразделений.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «АМИС ГРУПП» по состоянию на 31 декабря 2025 года и за 2025 год, составленной в соответствии с действующими в Российской Федерации федеральными стандартами бухгалтерского учета, Федеральным законом «О бухгалтерском учете».

Состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.1. Продолжительность обычного операционного цикла организации, включая период обычной отсрочки (рассрочки) по оплате реализованной продукции (товаров, работ, услуг), принимается равной 12 месяцам.

2.2. Активы представляются как оборотные, а обязательства как краткосрочные, если выполняется одно из следующих условий:

1) актив/обязательство связаны с обычным операционным циклом, независимо от срока использования, погашения. В частности:

- запасы;
- дебиторская задолженность покупателей (заказчиков) в связи с реализацией продукции, товаров, работ, услуг с обычной для организации отсрочкой (рассрочкой) оплаты;
- авансы выданные поставщикам в связи с приобретением запасов, работ, услуг для обычной деятельности с обычными сроками поставки;
- кредиторская задолженность перед поставщиками в связи с приобретением запасов, работ, услуг для обычной деятельности с обычной для организации отсрочкой (рассрочкой) оплаты;
- авансы полученные в связи с реализацией продукции, товаров, работ, услуг с обычными для организации сроками поставки.

2) актив предназначен для продажи (запасы, долгосрочные активы к продаже, финансовые вложения и др.);

3) актив/обязательство не связаны с обычной деятельностью организации, а являются финансовыми или инвестиционными, при этом срок их погашения составляет не более 12 месяцев; в том числе, краткосрочная часть долгосрочных финансовых активов/обязательств. Срок оплаты определяется по договору на отчетную дату;

4) активом являются денежные средства или денежные эквиваленты, за исключением случаев, когда существуют ограничения на их использование экономическим субъектом, действующие в течение, как минимум, двенадцати месяцев после отчетной даты. В частности, отражаются во внеоборотных активах денежные средства, которые не могут использоваться в результате санкций, введенных другими государствами против РФ и российских организаций (замороженные активы). Ожидаемый период заморозки активов превышает 12 месяцев.

Остальные активы/обязательства представляются как внеоборотные/долгосрочные.

2.3. Существенные суммы авансов выданных отражаются по той же строке актива баланса, где будут подлежать отражению приобретаемые активы.

В частности, авансы, связанные с приобретением/созданием внеоборотных активов, отражаются в качестве внеоборотных активов (по видам активов).

2.4. Существенные положения учетной политики в отношении основных средств

Элементы амортизации основных средств

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом.

2.5. Бухгалтерский учет доходов

Доходы в бухгалтерском учете признаются по методу начисления. Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- а) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- б) сумма выручки может быть определена;
- в) 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;
- г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Структура доходов от обычных видов деятельности (строка 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах за 2025 год).

Показатель	за 2025 год (тыс. руб.)	за 2024 год (тыс. руб.)
Выручка от продажи товаров (за вычетом НДС)	133697	147651

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлены в табличной части пояснений в разделе «Затраты» - строка 2120 «Себестоимость продаж» Отчета о финансовых результатах за 2025 год.

Показатель	за 2025 год (тыс. руб.)	за 2024 год (тыс. руб.)
Себестоимость проданных товаров	81582	90067

2.6. Для целей раскрытия информации в бухгалтерской отчетности существенным признается показатель, если он превышает 5% от суммы соответствующей статьи бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Также организация раскрывает качественно существенную информацию, перечень которой определен в учетной политике, независимо от ее суммовой величины.

2.7. Для целей применения ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению хотя бы одного показателя бухгалтерской отчетности более чем на 5 %. Влияние совокупности ошибок определяется исходя из всех ошибок, известных Обществу на момент принятия решения о их существенности.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется генеральным директором.

Для ведения бухгалтерского учета Общество принимает автоматизированную форму учета с использованием бухгалтерской программы «1С» версия 8.3. Принятая механизированная система бухгалтерского учета основывается на едином, взаимосвязанном технологическом процессе обработки документации по всем разделам учета.

Основанием для записей в регистрах бухгалтерского учета являются первичные документы, а также расчеты бухгалтерии.

Определение уровня существенности

Уровень существенности ошибки определяется исходя из процентного соотношения суммы искажения показателя бухгалтерской отчетности к валюте баланса за соответствующий отчетный период. Если процентное соотношение составляет более пяти процентов, то ошибка признается существенной.

Раскрытие информации в бухгалтерской отчетности

В бухгалтерской отчетности отражаются отдельными строками только существенные показатели. Показатель считается существенным, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. Существенность показателя определяется как 5% от статьи отчетности, при этом статья отчетности в итоге бухгалтерского баланса должна превышать 5%.

3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 40 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 "Материалы". При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации.

Начисление амортизации объекта основных средств начисляется линейным способом в бухгалтерском и налоговом учете, начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Начисление амортизации объекта основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Проводилась инвентаризация основных средств и материально - производственных запасов по состоянию на 31.12.2025г. В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

ОС	Стоимость ОС (руб) на 01.01.2025	Поступление (руб)	Амортизация (руб)	Остаточная стоимость на 31.12.2025
Амортизируемые оборудование	623394	3565188	636963	3551619
Амортизируемый транспорт	7162850		3148520	4014330
Итого:	7786244	3565188	3785483	7565949,00

4. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

В бухгалтерском учете компании отсутствуют активы, квалифицируемые в качестве нематериальных активов согласно требованиям ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» (утв. Приказом Минфина России от 30 мая 2022 года № 86н

5. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов по видам

Запасы	Стоимость (руб) на 01.01.2025	Поступление (руб)	Списание (руб.)	Стоимость на 31.12.2025
Оборудование	24423860	72708388	83661468	13470779
Итого:	24423860	72708388	83661468	13470779

В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 «Запасы» в качестве запасов считаются активы потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение не более 12 месяцев.

Запасами, в частности, являются:

- материалы, запасные части, комплектующие изделия, предназначенные для выполнения работ, оказании услуг;
- товары, приобретенные у других лиц и предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности организации;
- инструменты и инвентарь, и другие аналогичные объекты, используемые при выполнении работ и оказании услуг, за исключением случаев, когда указанные объекты считаются для целей бухгалтерского учета основными средствами.

Общество не применяет данный Стандарт в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. При этом затраты, которые в соответствии с настоящим Стандартом должны были бы включаться в стоимость запасов, признаются расходами периода, в котором были понесены.

Запасы признаются в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

- а) затраты понесены в связи с приобретением запасов, обеспечат получение в будущем экономических выгод организацией;
- б) определена сумма затрат, понесенная в связи с приобретением или приравненная к ней величина.

В соответствии с п. 9 ФСБУ 5/2019 запасы учитываются по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

К таким затратам относятся:

- а) материальные затраты;
- б) затраты на оплату труда;
- в) отчисления на социальные нужды;
- г) амортизация
- д) прочие затраты.

Изменений способов оценки в отчетном периоде не производилось.

В течение отчетного периода организация не передавала в залог запасы.

Резерв под обесценение запасов не создавался.

6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, связанная с обычным операционным циклом, представлена в строке 1240 «Дебиторская задолженность» баланса независимо от срока погашения.

Наличие движение краткосрочной дебиторской задолженности.

Объект учета	Рубли	Примечание
Расчеты с покупателями и заказчиками	11927600	Задолженность покупателей
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	19534698	Авансы поставщикам
Финансовые вложения	47301038	Инвестиции
76.ВА	-9053627	
Расходы будущих периодов	229774	АльфаСтрахование
Итого:	69939483	

7. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Учет расходов по займам и кредитам

Наименование показателя	Рубли	Примечание
Обязательство по кредиту	5741493	Банк ВТБ (ПАО)
Заемные средства	31150000	
Итого:	36891493	

Информация о наличии и движении обязательств, кроме оценочных

Объект учета	Рубли	Примечание
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2971648	Задолженность поставщикам
Расчеты с покупателями и заказчиками	15200000	Авансы от покупателей
Сальдо сч.68.02	3424270	НДС
Сальдо сч.68.04	2819666	Налог на прибыль
Сальдо сч.68.07	4587	Транспортный налог
Сальдо сч.69.09	77833	Страховые взносы
Итого:	24498004	

8. ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025Г.

Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности (ДОХОДЫ)

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг (с учетом Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 30 марта 2001 г., 18 сентября 2006 г., 27 ноября 2006 г.).

В бухгалтерском учете выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершении выполнения работы, оказания услуги.

Выручка от выполнения работ и оказания услуг признается по факту ее оказания при условии принятия ее заказчиком и / или подписания акта выполненных работ /оказанных услуг.

Выручка организации, за отчетный период составила 133 696 838, 00 руб.

9. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В соответствии с п. 17. ПБУ 10/99 «Расходы организации» расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

Статья затрат	Затраты
Материальные затраты	81582139
Затраты на оплату труда	5853879
Отчисления на социальные нужды	1009412
Амортизация	3785483
Прочие затраты	1130554
Общехозяйственные расходы	12545802
Материалы	2079329
Итого:	107986598

Прочие доходы.

Доходы от размещения денежных средств на депозит Банк ВТБ (ПАО) - 823438,34 руб
Курсовые разницы 273118,84 руб.

Прочие расходы.

Статья затрат	Затраты
Услуги банка	1594868
% кредит Банк ВТБ (ПАО)	1473798
Проценты по займу	7787500
Курсовые разницы	1180102
Итого:	12036268

При составлении годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год применена налоговая ставка по налогу на прибыль в размере 25%. По строке 2410 «Налог на прибыль организаций» Отчета о финансовых результатах отражена сумма текущего налога 3692632,00 рублей.

Способы оценки имущества

В соответствии со ст. 12 Федерального закона № 402-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно,

по рыночной стоимости на дату оприходования; Начисление амортизации основных средств производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

10. ДОПУЩЕНИЕ О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Учетная и налоговая политики Общества на 2025 год сформированы на основе основополагающих допущений бухгалтерского учета, в том числе допущения непрерывности деятельности. В соответствии с допущением непрерывности осуществления деятельности активы и обязательства отражаются в финансовой отчетности исходя из предположения, что у компании будет возможность реализовать активы и выполнить обязательства в рамках осуществления обычной хозяйственной деятельности.

Планов по прекращению деятельности у Общества нет. ООО «АМИС ГРУПП» планирует привлечение новых покупателей товаров и услуг, рассматривает возможность увеличения поступлений от текущих заказчиков.

11. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2025 ГОДА

Событий, которые могли бы оказать существенное влияние на финансово-хозяйственную деятельность Общества, после отчетной даты не произошло.

Генеральный директор

Краснухин Алексей Игоревич

24 марта 2026 года