Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Общие сведения

1.1. Сокращенное наименование – ООО «АМПЛИТУДА».

1.2. Юридический/фактический адрес – 460052, Оренбургская обл., г.Оренбург, ул. Родимцева, д. 16, к.1, кв.53.

1.3. Директор – Иванов Игорь Николаевич.

1.4. Численность сотрудников -7 человек.

1.5. Уставный капитал составляет 10 000 руб.
Участниками являются:

- И.Н. Иванов с долей 33,33 процента;
- Д.А. Дикарев с долей 33,33 процента;
- С.А. Дружков с долей 33,34 процента.

1.6. Основной вид деятельности:

- Разработка компьютерного программного обеспечения

2. Учетная политика

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена в соответствии с законодательством РФ по бухгалтерскому учету и Положениями по бухгалтерскому учету РФ. Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 году не возникало. Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества, утвержденной приказом директора Общества и подготовлена с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 г. № 34н и других нормативных актов.

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется на основе натуральных показателей в денежном выражении путем сплошного, непрерывного, документального и взаимосвязанного их отражения в аналитическом и синтетическом учете и обеспечивает полноту и своевременность отражения в бухгалтерском учете всех факторов хозяйственной деятельности.

Основанием для записей в регистрах бухгалтерского учета являются первичные документы, фиксирующие факт совершения хозяйственной операции, а также расчеты (справки) бухгалтера. Документооборот регламентируется графиком и перечнем форм первичных учетных документов, разработанных Обществом.

Общество не подлежит обязательному аудиту.

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ.

3. Структура активов и обязательств:
3.1 Нематериальные активы

Нематериальные активы принимаются к учету по первоначальной стоимости. Погашение стоимости НМА осуществляется линейным способом путем начисления амортизации. Балансовая стоимость НМА отражается за вычетом амортизационных отчислений, накопленных на счете 05, в соответствии с ФСБУ 14/2022. По итогам инвентаризации на 30 декабря 2025 года в составе НМА числится Программа учета технического обслуживания, остаточная стоимость – 98 776,46 руб. (первоначальная стоимость 137 827,50 руб. – амортизация 39 051,04 руб.).

3.2 Запасы

В составе запасов на 31.12.2025г. запасные части составляют 512 789,46 рублей. Резерв под снижение стоимости не создавался.

3.3 Денежные средства на 31.12.2025г. составляют – 361 379,61 рублей.

3.4 Дебиторская задолженность – 247 654,26 руб., в т.ч.:

1. Расчеты с поставщиками и подрядчиками – 11 712,44 руб.

2. Расчеты с покупателями и заказчиками – 200 000 рублей.

3. Расчеты с подотчетными лицами – 10 000 рублей.

4. Расчеты по ЕНС – задолженность бюджета по переплате на ЕНС- 25 941,82 руб.

3.5 Кредиторская задолженность – 41 686,04 руб.

1. Расчеты с поставщиками и подрядчиками – 2 741,40 руб.

2. Расчеты по ЕНС – 18 809 руб.

3. Расчеты по страховым взносам – 20 135,64 руб.

3.6 Непокрытый убыток образовался на 31.12.2025г. в размере 4 006 943,85руб. Сумма непокрытого убытка является накопительной и включает в себя отрицательные финансовые результаты прошлых лет. (убыток прошлых лет 3 325 тыс. руб. + убыток отчетного года 682 тыс. руб.).

3.7 Долгосрочные заемные средства в сумме 5 165 457,60 рублей представляют собой беспроцентный заем, полученный от учредителя Иванова И.Н., владеющего 33,33% уставного капитала. Согласно договору б/н от 20.01.2025г., срок возврата займа бессрочно. Начисление процентов по данному обязательству условиями договора не предусмотрено. Заемные средства привлечены для пополнения оборотных средств и финансирования текущей деятельности в период временного снижения выручки.

4. Финансовые результаты

Выручка организации за отчетный период составила 2 880 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года. Текущий объем выручки пока недостаточен для полного покрытия постоянных управленческих затрат.

Управленческие расходы составили 3 520 966,03 руб. Основную долю управленческих расходов составляют фиксированные затраты: оплата труда, обязательные страховые взносы.

Отрицательный финансовый результат является временным. Убыток профинансирован за счет долгосрочного беспроцентного займа от учредителя, что позволило продолжить деятельность организации.

В отчетном периоде компания госпомощь не получала.

Несмотря на наличие непокрытого убытка в размере 4 006 943,85 руб., руководство организации подтверждает соблюдение принципа непрерывности деятельности. Финансовая устойчивость обеспечивается за счет долгосрочной поддержки учредителя, срок возврата которого наступает более чем через 12 месяцев. Учредителем принято решение о продолжении финансирования деятельности и при необходимости увеличения уставного капитала.

Дата составления текстовых пояснений 17 марта 2026 года.

Директор Иванов И.Н.