

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

Общество с ограниченной ответственностью «АСТ» (ООО «АСТ»)

Название компании полное (и сокращенное наименование): Общество с ограниченной ответственностью «АСТ» (ООО «АСТ»)

Дата регистрации компании; 25 сентября 2015 года

ИНН 5027232569

КПП 502701001

ОГРН 1155027009378

Адрес организации: 140082, Московская обл., г. Лыткарино, мкр 5, кв-л 1, дом 5, пом. IV

Является микропредприятием

Внесено в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства 01.08.2016 гг.

Форма собственности – частная собственность (ОКФС 16)

Бухгалтерская отчетность не подлежит обязательному аудиту

Единоличным исполнительным органом является генеральный директор Корсаков Вячеслав Анатольевич.

Обязанности по ведению бухгалтерского учета и составлению отчетности возложены на генерального директора Корсакова Вячеслава Анатольевича (Федеральный закон «О бухгалтерском учете», статья 7, часть 3)

Кроме генерального директора других сотрудников в Обществе нет

Уставный капитал Общества составляет 10000 (десять тысяч) рублей

Участниками Общества являются:

Корсаков Вячеслав Анатольевич с номинальной стоимостью доли 2500 (две тысячи пятьсот) рублей, размер доли 25%.

Хоконов Арсен Султанбекович с номинальной стоимостью доли 3750 (три тысячи семьсот пятьдесят) рублей, размер доли 37,5%

Косырихин Андрей Владимирович с номинальной стоимостью доли 3750 (три тысячи семьсот пятьдесят) рублей, размер доли 37,5%

Основной вид деятельности: 68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

Основных средств нет.

Нематериальных активов нет.

1. Общие положения

1.1 Упрощенная бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность, с учетом отсутствия деятельности организации не применяются.

1.2 В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «АСТ» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

2. Учетная политика

2.1 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.2 В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".

-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

-ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;

-ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;

-ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;

2.3 Основные положения учётной политики:

- для учета денежных средств в банках счет 51 «Расчетные счета» 57 «Переводы в пути»;

- для учета основных средств счет 01.1 «Основные средства», 08 – приобретение основных средств, 01.2 «Выбытие основных средств», 02 – «Амортизация основных средств»

- для учета производственных запасов счет 10 «Материалы»;

- для учета расчетов с поставщиками счет 60 «Расчета с поставщиками»

-для учета расчетов с покупателями и заказчиками сч. 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками»

- для учета затрат, связанных с производством и продажей продукции (работ, услуг), счет 20 «Основное производство» ,44 «Расходы

на продажу»;

- для учета дебиторской и кредиторской задолженности счет 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами», 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками», 71 «Расчеты с подотчетными лицами», 75 «Расчеты с учредителями», 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами»;

- для учета капитала счет 80 «Уставный капитал»;

- для учета краткосрочных займов счет 66.1 «Краткосрочные кредиты и займы (в рублях)», 66.3 «Проценты по краткосрочным кредитам и займам, (в рублях)»

- для учета долгосрочных займов счет 67.1 «Долгосрочные кредиты и займы (в рублях)», 67.3 Проценты по краткосрочным кредитам и займам, (в рублях)»

- для учета финансовых результатов счет 90 «Продажи», 91 «Прочие доходы и расходы», 99 «Прибыли и убытки»

Уровень существенности для раскрытия информации в отчетности - При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется критерием существенности, равным 5 % от валюты баланса.

Основные средства - Объекты, сроком службы более 12 месяцев и стоимостью более 100 000 руб. учитываются в составе основных средств; Объекты основных средств стоимостью менее 100 000 рублей за единицу не признаются основными средствами и списываются на расходы, за исключением основных средств - объектов недвижимости.

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

Общество применяет упрощённые способы учёта:

- капитальных вложений — по подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26/2020;

- основных средств — по п. 3 ФСБУ 6/2020;

Запасы

Запасы для управленческих нужд списываются на расходы по мере приобретения.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, резерв под обесценение не создаётся.

Оценка при выбытии производится по средней себестоимости.

Общество применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Доходы и расходы.

Общество применяет упрощенную систему налогообложения (доходы). Налоговый учет ведется по кассовому методу.

Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов

3. Иная информация

3.1 Упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что ООО «АСТ» в 2025 году и в прежние годы неосуществляло деятельности. Заработная плата не начислялась и не выплачивалась.

3.2 Существенными показателями бухгалтерской отчетности являются:

- Бухгалтерский баланс на 31.12.2025 г.

Актив баланса

Код строки 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» 10 тыс.руб. - представляет денежные средства, внесенные Участниками Общества в счет вклада в Уставный капитал

Пассив баланса

Код строки 1200 «Капитал и резервы» 10 тыс.руб - отражены средства уставного капитала 10 тыс.руб.

Отчет о финансовых результатах

Все показатели отчета о финансовых результатах равны нулю, поскольку деятельность никогда не велась

Генеральный директор

Корсаков В.А.

(наименование должности)

(подпись)

(расшифровка подписи)

"__" _____ 20__ г.