# ООО «АС-поставка»

ИНН 6671212004 КПП 667101001
ОГРН 1226600023517
Адрес: 620110, г. Екатеринбург, ул. Краснолесья, д. 30, кв. 210
р/сч 407 02 810 238 03 001 9762
БИК 046577964
Филиал «Екатеринбургский» АО «АЛЬФА-БАНК»
к/сч 301 01 810 1000 000 00964

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

ООО «АС-Поставка» основано 25 апреля 2022 года в Екатеринбурге (ИНН 6671212004, КПП 667101001, ОГРН 1226600023517) и специализируется на оптовой торговле медицинскими изделиями. Основной ОКВЭД 46.46.2 - Торговля оптовая изделиями, применяемыми в медицинских целях. Учредителем и директором с 2022г. является Сальников Алексей Иванович. Уставный капитал общества составляет 10 000 рублей.

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025г. составляет 2 человека. Общество не имеет филиалов и представительств.

2. Основные положения учетной политики

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. ООО «АС-Поставка» является малым предприятием и не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02

1. Учет Основных средств.

Организация не учитывает в составе объектов основных средств объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6).Начисление амортизации объекта основных средств 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.

2. Учет запасов.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы». В бухучете запасы признаются по фактической себестоимости. Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

3. Учет доходов и расходов.

Учет доходов ведется кассовым методом, так как организация применяет упрощенную систему налогообложения. Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Выручка ООО «АС-Поставка» за 2025г. составила 156 179 тыс. рублей, что выше соответствующего показателя за предыдущий год. Увеличение данного показателя связано с увеличением спроса на продукцию.

4. В отчетном периоде организация государственную помощь не получала.
5. ООО «АС-Поставка» не подлежит обязательному аудиту по финансовым критериям.

**6. Запасы**

**6.1. Наличие и движение запасов**

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | затраты | списано | | резерв под обесценение | изменения видов запасов | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |
| | | | | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | | |
| Запасы - всего | За 2025 г. | - | - | 129 728 | (126 721) | - | - | X | X | 3 007 | - |
| | За 2024 г. | - | - | 93 142 | (93 142) | - | - | X | X | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| Сырье и материалы | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 3 | (3) | - | - | - | - | - | - |
| Готовая продукция | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Товары | За 2025 г. | - | - | 128 575 | (125 623) | - | - | - | - | 2 951 | - |
| | За 2024 г. | - | - | 91 902 | (91 902) | - | - | - | - | - | - |
| Затраты на доставку товаров до складов организации | За 2025 г. | - | - | 1 153 | (1 098) | - | - | - | - | 55 | - |
| | За 2024 г. | - | - | 1 238 | (1 238) | - | - | - | - | - | - |
| Незавершенное производство | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расходы будущих периодов | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Иные виды запасов | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

## 7. Дебиторская задолженность

### 7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде) | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | поступило | | списано | | | | | |
| | | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на расходы | восстановление резерва | переклассифицировано | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | За 2025 г. | 100 850 | - | 64 117 | - | (57 474) | - | - | - | 107 493 | - |
| | За 2024 г. | 72 074 | - | 82 802 | - | (54 026) | - | - | - | 100 850 | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 24 002 | - | 27 820 | - | (23 966) | - | - | - | 27 856 | - |
| | За 2024 г. | 54 063 | - | 22 600 | - | (52 662) | - | - | - | 24 002 | - |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | 76 774 | - | 35 985 | - | (33 459) | - | - | - | 79 300 | - |
| | За 2024 г. | 18 000 | - | 60 138 | - | (1 365) | - | - | - | 76 774 | - |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | За 2025 г. | - | - | 312 | - | - | - | - | - | 312 | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по налогам и сборам | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 11 | - | (11) | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по ЕНС | За 2025 г. | 75 | - | - | - | (49) | - | - | - | 26 | - |
| | За 2024 г. | - | - | 75 | - | - | - | - | - | 75 | - |
| Итого | За 2025 г. | 100 850 | - | 64 117 | - | (57 474) | - | - | X | 107 493 | - |
| | За 2024 г. | 72 074 | - | 82 802 | - | (54 026) | - | - | X | 100 850 | - |

## 8. Обязательства

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

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде) | | | | | На конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | поступило | | списано | | | |
| | | | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на доходы | переклассифицировано | |
| Долгосрочные обязательства - всего | За 2025 г. | 11 000 | - | - | (3 300) | - | - | 7 700 |
| | За 2024 г. | - | 11 000 | - | - | - | - | 11 000 |
| Долгосрочные займы | За 2025 г. | 11 000 | - | - | (3 300) | - | - | 7 700 |
| | За 2024 г. | - | 11 000 | - | - | - | - | 11 000 |
| Краткосрочные обязательства - всего | За 2025 г. | 782 | 4 694 | 1 | (317) | - | - | 5 159 |
| | За 2024 г. | 10 | 761 | - | 11 | - | - | 782 |
| в том числе: | | | | | | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 1 | 3 596 | 1 | (1) | - | - | 3 597 |
| | За 2024 г. | - | 1 | - | - | - | - | 1 |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | 50 | 941 | - | (50) | - | - | 941 |
| | За 2024 г. | - | 50 | - | - | - | - | 50 |
| Расчеты по налогам и сборам | За 2025 г. | 708 | - | - | (262) | - | - | 446 |
| | За 2024 г. | - | 696 | - | 11 | - | - | 708 |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС | За 2025 г. | - | 152 | - | - | - | - | 152 |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по ЕНС | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | За 2025 г. | 18 | 5 | - | - | - | - | 23 |
| | За 2024 г. | 10 | 9 | - | - | - | - | 18 |
| Расчеты с персоналом по оплате труда | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с подотчетными лицами | За 2025 г. | 5 | - | - | (5) | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | 5 | - | - | - | - | 5 |
| Итого | За 2025 г. | 11 782 | 4 694 | 1 | (3 617) | - | X | 12 859 |
| | За 2024 г. | 10 | 11 761 | - | 11 | - | X | 11 782 |

## 9. Расходы по обычным видам деятельности

| Наименование показателя | За 2025 г. | За 2024 г. |
|---|---|---|
| Материальные затраты | 125 623 | 91 904 |
| Затраты на оплату труда | 993 | 694 |
| Отчисления на социальные нужды | 269 | 164 |
| Амортизация | - | - |
| Прочие затраты | 1 585 | 1 407 |
| Итого по элементам | 128 471 | 94 169 |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): | | |
| незавершенного производства, готовой продукции | (55) | - |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 128 415 | 94 169 |

Директор _____ А.И.Сальников