

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Организация: Общество с ограниченной ответственностью " А-ШОП " Формат представления значений показателей: в тысячах рублей.

1 Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «А-ШОП»

Сокращенное наименование: ООО « А-ШОП» **Организационно-правовая форма:** ООО

ОГРН: 1247800105244 **ИНН/КПП:** 7814844944 / 781401001

Юридический адрес: 197349, Город Санкт-Петербург, вн.тер. г. Муниципальный Округ Юнтолово, ул Парашютная, дом 25, корпус 2, литера А, квартира 11 **Отчетный период:** 23.10.2024 – 31.12.2025.

Численность персонала: по состоянию на 31 декабря 2025 г. – 0 человек. **Обособленные подразделения:** отсутствуют.

Дополнительная информация:

1) лица, имеющие право действовать без доверенности - единоличный исполнительный орган Общества (Генеральный директор) - Князева Юлия Николаевна. 2) лица, имеющие право действовать на основании доверенности – отсутствуют

2. Основные виды экономической деятельности.

Общество осуществляет следующие виды экономической деятельности (по ОКВЭД):

Торговля розничная, осуществляемая непосредственно при помощи информационнокоммуникационной сети Интернет, ОКВЭД 47.91.2

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.

3. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность Общество с ограниченной ответственностью " А-ШОП " сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Учетная политика утверждена приказом руководителя №б/н от 23.10.2024 и применяется последовательно. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

3.1. Основы составления отчетности

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

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

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

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет руководитель. Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на руководителя.

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

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

3.2. Применение и неприменение отдельных ПБУ и ФСБУ

В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета, Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

3.3. Классификация активов и обязательств

В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока обращения (погашения):

- краткосрочные – со сроком до 12 месяцев после отчетной даты;
- долгосрочные – со сроком более 12 месяцев.

3.4. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание.

Активы стоимостью до 100000 руб. за единицу не признаются в составе основных средств и относятся на расходы периода. Для целей контроля такие активы учитываются за балансом.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия.

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Проверка на обесценение основных средств Обществом не производится в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

3.5. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения». Нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

Амортизация начисляется линейным способом в течение срока полезного использования, который определяется исходя из ожидаемого периода получения экономических выгод. Переоценка и проверка на обесценение нематериальных активов не проводятся.

3.6. Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей бухгалтерского учета запасов является партия или номенклатурный номер.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Затраты на приобретение, заготовку и доставку включаются в расходы периода либо в стоимость запасов в зависимости от их назначения.

При отпуске в производство и ином выбытии оценка запасов производится по средней себестоимости.

Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.

3.7. Дебиторская задолженность и резервы по сомнительным долгам

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода.

По сомнительной задолженности создается резерв, величина которого определяется отдельно по каждому должнику с учетом его платежеспособности и вероятности погашения долга.

3.8. Доходы

Учет доходов осуществляется кассовым методом.

3.9. Расходы

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.

4. Раскрытие существенных показателей

Нематериальные активы

Отсутствуют

Обеспечение нематериальных активов

По состоянию на 31.12.2025 г. тест на обеспечение нематериальных активов не проводился ввиду применения упрощенных способов ведения бухгалтерского учета. Основные средства отсутствуют

Основные средства, полученные в аренде

отсутствуют.

Финансовые вложения

Отсутствуют.

Запасы

6. Запасы											
6.1. Наличие и движение запасов											
Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период			изменения видов запасов		На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	списано фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость
Запасы - всего	За 23.10.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	28	(28)	-	-	-	X	X	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
в том числе: Сырье и материалы	За 23.10.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	28	(28)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	За 23.10.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 23.10.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 23.10.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 23.10.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 23.10.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 23.10.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав											
Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.								
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-								
в том числе:											
Готовая продукция	-	-	-								
Товары	-	-	-								
Иные виды запасов	-	-	-								
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-								

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость запасов, а также расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение периода, не превышающего 12 месяцев после отчетной даты.

Дебиторская и кредиторская задолженность

[illegible][illegible][illegible]

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2026 г.		На 31 декабря 2027 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	54	54	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и	54	54	-	-	-	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	за период с 1 января по 31 декабря (за вычетом обязательств, поступающих и списанных в другие отчетные периоды)					На конец периода
			в результате деятельности хозяйствующей единицы (за вычетом обязательств, поступающих и списанных в другие отчетные периоды)	продукты, кредиты и иные поступления	погашено	на даты	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства всего	За 23.10.2024 - декабрь, 2025 г	-	-	70	-	-	-	-
	За 2024 г	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 23.10.2024 - декабрь, 2025 г	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 23.10.2024 - декабрь, 2025 г	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 23.10.2024 - декабрь, 2025 г	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 23.10.2024 - декабрь, 2025 г	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 23.10.2024 - декабрь, 2025 г	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 23.10.2024 - декабрь, 2025 г	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 23.10.2024 - декабрь, 2025 г	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г	-	-	-	-	-	-	-

Исчисленные займы	За 2024 г.	76	-	-	-	-	-	-	76
	23.10.2024 г. - декабря 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	23.10.2024 г. - декабря 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	23.10.2024 г. - декабря 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Административные обязательства - иные	За 2024 г.	333	-	-	-	-	-	-	333
	23.10.2024 г. - декабря 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
В том числе:	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по поставщикам и подрядчикам	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	23.10.2024 г. - декабря 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2024 г.	333	-	-	-	-	-	-	333
	23.10.2024 г. - декабря 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	23.10.2024 г. - декабря 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	23.10.2024 г. - декабря 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	23.10.2024 г. - декабря 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	23.10.2024 г. - декабря 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Итого	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 23.10.2024 г. - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 23.10.2024 г. - декабрь 2025 г.	-	408	-	-	-	X	-	408
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	X	-	-

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	333	-	
в том числе:			
Расчеты с покупателями и	333	-	

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			прирост	описание		
				полностью	как избыточный суверен	
Основные обязательства - всего	За 23.10.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-

Кредиторские кредиты	За 21.10.2024 декабрь 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-
Кредиторские займы	За 21.10.2024 декабрь 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-
Применены по займам и кредитам	За 21.10.2024 декабрь 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 21.10.2024 декабрь 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не сопоставлены на ЕНС	За 21.10.2024 декабрь 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 21.10.2024 декабрь 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 21.10.2024 декабрь 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 21.10.2024 декабрь 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 21.10.2024 декабрь 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 21.10.2024 декабрь 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 21.10.2024 декабрь 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-

Расходы по обычным видам деятельности

10. Расходы по обычным видам деятельности		
Наименование показателя	За 23.10.2024 - декабрь 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	28	-
Затраты на оплату труда	-	-
Отчисления на социальные нужды	-	-
Амортизация	-	-
Прочие затраты	614	-
Итого по элементам	642	-
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	642	-

События после отчетной даты.

События после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, отсутствуют.

Условные факты хозяйственной деятельности, судебные споры

Судебные разбирательства, претензии, штрафы, обязательства, которые могут существенно повлиять на финансовое положение: нет

Связанные стороны (при необходимости)

Сделки со связанными сторонами (учредители, руководитель, аффилированные организации): нет