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

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

ИНН 1831134816, КПП 183101001, ОГРН 1091831002010

Адрес: 427018, Удмуртская Республика, Завьяловский р-н,

д. Русский Вожой, ул. Цветочная, д. 43.

1. Общая информация об организации

ООО «АС» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество применяет упрощенную систему налогообложения «доходы минус расходы»

Обществу присвоен статус социального предприятия, подтверждаемый ежегодно, что в 2025 году установлено Приказом Министерства экономики Удмуртской Республики №137 от 27.05.2025 г.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные виды деятельности

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

93.19 — Деятельность в области спорта прочая

Организация занимается деятельностью конно-спортивного клуба, включая услуги по содержанию лошадей, конно-спортивную, конно-оздоровительную, конно-туристическую и досуговую деятельность.

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Материальные внеоборотные активы

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

На балансе предприятия учтены основные средства в сумме 10 т.р., являющиеся вкладом учредителя в уставный капитал.

В составе внеоборотных активов учтены затраты прошлых периодов на строительство основных средств, не введенных в эксплуатацию, в сумме 6399 т.р.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Амортизация в отчетном периоде начислялась.

(*Раздел подлежит заполнению и актуализации в зависимости от наличия и структуры ОС в отчетном году.*)

5. Финансовые и другие внеоборотные активы

В составе финансовых и иных внеоборотных активов учтены расходы организации прошлых лет на приобретение основных средств, не введенных в эксплуатацию, в сумме 1730 т.р., а также расходы прошлых лет на нематериальные активы (создание программного обеспечения сайта) в сумме 95 т.р.

6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство осуществляется по учетной стоимости.

На дату формирования годовой отчетности все приобретенные запасы списаны и учтены в составе расходов от основной деятельности.

(*Раздел подлежит заполнению и актуализации в зависимости от наличия и структуры запасов в отчетном году.*)

7. Денежные средства

В данном разделе учтены денежные средства организации в кассе и на расчетном счете в общей сумме 5 т.р.

8. Капитал и резервы

В данном разделе учтен уставный капитал в сумме 10 т.р., добавочный капитал в виде денежных средств и имущества на общую сумму 2995 т.р., источником которого является учредитель организации в период с 2016 по 2020 гг., и прибыль организации в размере 3062 т.р.

9. К долгосрочным заемным средствам относится заемные средства по договору с Фондом поддержки предпринимательства Удмуртской Республики в сумме 494 т.р. на отчетную дату.

10. К краткосрочным заемным средствам отнесены заемные средства по договору с учредителем организации в сумме 1570 т.р. на отчетную дату.

11. Кредиторская задолженность сформирована авансовыми платежами покупателей в сумме 48 т.р. на отчетную дату.

12. Другие краткосрочные обязательства включают текущую задолженность общества по уплате налога на прибыль в размере 41 т.р. и взносов на обязательное страхование. в размере 19 т.р.

13. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 т.р. руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Шичаева Светлана Борисовна, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом не выплачивались дивиденды.

14. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Шичаева (Решение от 01.12.2015, бессрочно).

Главный бухгалтер — Шичаева Светлана Борисовна.

15. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

16. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 16 марта 2026 года.

Директор ООО «АС» _____ С.Б. Шичаева

Главный бухгалтер ООО «АС» _____ С.Б. Шичаева