

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО "Компания А.С.Б." на 31.12.2025 года

Раздел 1

Общие сведения о юридическом лице и его деятельности

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "Компания А.С.Б."

Сокращенное наименование: ООО "Компания А.С.Б."

ИНН/ КПП 7811185309/ 781101001

Адрес: г. Санкт-Петербург, пр. Большевиков, д.1, лит. А

ОКПО 50874767

ОГРН 1157847112664

Основным видом деятельности организации в отчетном периоде является:

Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом (код ОКВЭД 68.20)

ООО "Компания А.С.Б. относится к Субъектам малого предпринимательства . Система налогообложения- УСН с объектом "доходы".

Раздел 2

Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета Российской Федерации.

В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «Компания А.С.Б.» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.1. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация 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

2.2. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

2.3. Учет основных средств и нематериальных активов

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за

единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу.

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

2.4. Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

2.5. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары

2.6. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Для Упрощенной системы налогообложения «доходы» учитываются кассовым методом.

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.

Раздел 3

3.1. Расшифровка основных средств и НМА

Объект ОС	на 31 января 2024г.	изменение за период			на 31 декабря 2025г.
		поступил о	списан о	амортизации я	
Нежилое помещение 4-Н					
Первоначальная стоимость	35376,1				35376,1
Накопленная амортизация	5007,6			285,6	5293,2
Балансовая стоимость	30368,5				30082,9
Итого: Балансовая стоимость на 31.12.2025г.					30083

Раздел 4

4.1. Расшифровка дебиторской задолженности

Наименование показателя	На 31.12 2024г.(т.р.)	Изменения за период за минусом ДЗ, поступившей и погашенной в 2025г (тыс.р)		На 31.12.2025 (т.р.)
		поступило	Списано	
Краткосрочная ДЗ	366	552	369	549
в т.ч. Поставщики и покупатели				
Итого:				549

4.2. Расшифровка кредиторской задолженности

Наименование показателя	На 31.12 2024г.(т.р.)	Изменения за период за минусом ДЗ, поступившей и погашенной в 2025г (тыс.р)		На 31.12.2025 (т.р.)

		поступило	списано	
Кредиторская задолженность	145	113	145	113
в т.ч. Поставщики и покупатели	3	1	3	1
в т.ч. Налоги и взносы	142	112	142	112
Итого:				113

Раздел 5

Расшифровка доходов и расходов

5.1 Расшифровка доходов

Выручка по основному виду деятельности составляет 100%-10522 т.р.

Прочие внереализационные доходы-12 т.р.

5.2. Расшифровка расходов по обычным видам деятельности- 3717 т.р.

-в том числе:

-Расходы на оплату труда сотрудников- 2640 т.р.

-Отчисления на социальные нужды- 535 т.р.

-Материальные затраты- 2 т.р.

-Прочие затраты(содержание имущества)- 254 т.р.

-амортизация - 286 т.р.

5.3. Прочие расходы (рко банка)- 30 т.р.

5.4. Пояснения по строке Капитал

Наименование показателя	Уставной капитал	Нераспр.прибыль(убыток)	Итого
на 31декабря 2023 г.	10	31138	31148
за 2024 год			
Чистая прибыль(убыток)		3935	3935
Дивиденды		-3650	-3650
на 31декабря 2024 г.	10	31423	31433
за 2025 год			
Чистая прибыль(убыток)		6475	6475
Дивиденды		-5450	-5450
на 31декабря 2025 г.	10	32477	32457

Генеральный директор:
28 февраля 2026 года

Аглиш С.Л.