

Общество с ограниченной ответственностью

«АСТС-ТЦ хозтовары»

Адрес: 630090, г. Новосибирск, ул. Цветной проезд, д.2

ОГРН 1115476118340 ИНН 5408290249

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

1. Информация об организации.

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «АСТС-ТЦ хозтовары», зарегистрировано МИФНС № 16 по НСО 07.10.2011 .

Сокращенное наименование: ООО « АСТС-ТЦ хозтовары»

Юридический адрес: 630090, Новосибирская область, г. Новосибирск, Цветной проезд, д. 2 .

Директор: Гончаров Артур Владиславович

адрес электронной почты: n.saraeva@ast-org.ru

Среднегодовая численность работающих на 31.12.2025г- 13 человек.

1.1 Данные об уставном капитале организации:

Уставный капитал Общества составляет 10000 руб. Оплачен полностью.

1.2. Обособленных подразделений, филиалов, представительств нет.

1.3. Дочерних и зависимых обществ нет.

1.4.Основной вид деятельности предприятия: 47.53.3 – Торговля розничная обоями и напольными покрытиями в специализированных магазинах.

1.5. Учредитель общества: Гончарова Елена Николаевна.

2. Сведения об отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2.1. Расшифровка отдельных показателей отчетности организации:

2.1.1. Принятие к учету:

Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены. (п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства").

Оценка: после признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится (п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»). Способ и период начисления амортизации: Амортизация основных средств начисляется линейным способом. 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. (п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»). Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения. (п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»)

На 31.12.2025г стоимость основных средств в активе предприятия составляет 106,4 тыс. руб. Амортизация полная -106,4 тыс.руб. Материальные внеоборотные активы составляют -53 тыс.руб.

2.1.2 О нематериальных активах раскрывается следующая информация (п.40 Положения по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утверждено Приказом МФ РФ от 27 декабря 2007 г. № 153н). Нематериальные активы отсутствуют.

2.1.3. О материально-производственных запасах раскрыта следующая информация (п.27 Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ФСБУ 5/2019, утверждено Приказом МФ РФ от 15.11.2019г. № 180 н)

На балансе Общества на 31.12.2025г товары для перепродажи (счет 41.02) составляют 6221 тыс.руб. Запасы в залоге на 31.12.2025г отсутствуют.

2.1.4. О финансовых вложениях раскрыта следующая информация (п.42 Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утверждено Приказом МФ РФ от 10 декабря 2002 г. № 126н);

В бухгалтерском балансе нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы отражены в строке 1170, и на 31.012.2025 составляют 2400 тыс. руб. (финансовые вложения). Все финансовые вложения относятся к финансовым вложениям, по которым текущая рыночная стоимость не определяется.

2.1.5. Общая сумма дебиторской задолженности на 31.12.25г составляет 15650,4 тыс.руб., в том числе: задолженность поставщиков по авансам, выданным – 7,1 тыс.руб., задолженность покупателей - 0 тыс. руб., ЕНС : 18,9 тыс. руб., задолженность прочая (подотчет) - 0 руб. задолженность с разными дебиторами и кредиторами- 15624,4 тыс.руб.

2.1.6. О наиболее существенной кредиторской задолженности раскрыта следующая информация (п.9 Положения по бухгалтерскому учету ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»:

На 31.12.2025 долгосрочная кредитная задолженность составила 0 руб.

На 31.12.2025г краткосрочная кредиторская задолженность составила: (стр. 1520):

229 тыс. руб., в том числе: задолженность перед поставщиками 20,9 т.руб, задолженность с разными дебиторами и кредиторами отсутствует, задолженность по налогам—208,1 т. руб.

2.1.7. Расчеты с бюджетом. Общество применяет упрощенную систему налогообложения и уплачивает налог с налоговой базы «Доходы минус расходы» по ставке 15%. Налог за 2025г. составил -368 тыс. руб.

2.1.8. О научно- исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работах, выполняемых собственными силами и (или) с привлечением иных исполнителей, раскрыта следующая информация (п. 16 Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы» ПБУ 17/02, утверждено Приказом МФ РФ от 19 ноября 2002 г. № 115н); Научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы, выполняемые собственными силами и (или) с привлечением иных исполнителей, не осуществлялись.

2.1.9. По состоянию на 31.12.2025 денежные средства и денежные эквиваленты составили 1891 тыс. руб. (строка 1250).

2.1.10. О государственной помощи раскрыта следующая информация (п. 22 Положения по бухгалтерскому учету «Учет государственной помощи» ПБУ 13/2000, утверждено Приказом МФ РФ от 16 октября 2000г. № 92н) Государственная помощь отсутствует.

2.1.11. Прекращаемой деятельности (п.11.12.18 Положения по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» ПБУ 16/02, утверждено Приказом МФ РФ от 02 июля 2002г. № 66н) в 2025 году нет.

3.Сведения об учетной политике.

3.1. Принятые при формировании учетной политики способы ведения бухгалтерского учета:

*способ амортизации основных средств – линейный

*способ амортизации нематериальных активов-линейный

*способы оценки производственных запасов – по средней себестоимости

*при выбытии финансовых вложений списание на расходы производится по себестоимости единицы;

*Управленческие расходы ежемесячно в полной сумме списываются в дебет счета 90 «Продажи»;

* Выручка признается методом начисления.

3.2. Объявление изменений и пояснения учетной политики организации на следующий отчетный год отсутствуют. Учетная политика на 2026 год не меняется.

4. Основные показатели деятельности предприятия за 2025 год:

По основному виду деятельности: Розничная торговля : 34273 т.руб., прочие доходы : 0т.руб.;расходы по деятельности : 33560 т.руб.,в т.ч.: Себестоимость продаж: 17577 т.руб. Коммерческие расходы за 2025 год составили : 15994,3 т.руб.

из них: Аренда помещений и склада и оборудования: 7117,6 т.руб.; Заработная плата : 3614,0 т.руб.; Отчисления на социальные нужды :1078,1т.руб.;Транспортные расходы: 1153,9 т.руб.; Хозяйственные расходы: 1378,5 т. руб.; Расходы на продажу : 552,7 т.руб.; Вознаграждение агента : 667,4 т.руб.; Материальные затраты: 432,1т.руб.;Налог УСН 368,0т.руб.

Финансовый результат по итогам 2025 года составил убыток 174,0 тыс.руб.

Отчет о финансовых результатах предприятия (ОФР) составлен с учетом итоговых показателей баланса (п.25-31 ФСБУ 4)

5. Риски хозяйственной деятельности.

Риск - возможность недополучения ожидаемых доходов или появления непредвиденных расходов при возникновении неблагоприятных ситуаций и связанных с ними последствий. Задачей Общества является минимизация негативных последствий рисков в его деятельности. По данным аналитиков, с 2026 года розничная торговля может оказаться в зоне особого риска из-за крупных налоговых изменений. Рост налоговой нагрузки может привести к сокращению прибыли и проблемам с выполнением обязательств перед контрагентами.

Директор

Гончаров А.В.

20.03.26