

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Общество с ограниченной ответственностью «АС-92»
за 2025 год.

1. Информация об Обществе

Наименование

Общество с ограниченной ответственностью «АС-92» (далее Общество),
Сокращенное наименование: ООО «АС-92»

Дата регистрации Общества:

27 декабря 2017 года. Общество включено 10.01.2018 года в реестр субъектов малого и среднего предпринимательства, как «Микропредприятие». Номер свидетельства № ЮЭ9965-26-36150890.

Реквизиты юридического лица

ИНН: 7805720043, КПП: 780501001, ОГРН: 1177847416834

Юридический адрес и фактический адрес:

198188, Санкт-Петербург г, Возрождения ул, дом № 20, литера А, помещение 9

Информация об высшем органе управления Общества:

- Высшим органом управления Общества в соответствии с Уставом Общества является единоличный исполнительный орган в лице Хоршева Андрея Витальевича с долей 100 процентов;

Информация об исполнительном органе Общества и его главном бухгалтере:

Генеральный директор ООО «АС-92» - Хоршев Андрей Витальевич

Главный бухгалтер ООО «АС-92» - Хоршев Андрей Витальевич

Среднесписочная численность

Среднегодовая численность работников за 2025 год – 7 человека, за 2024 год – 6 человека.

Виды деятельности Общества:

Основным направлением деятельности общества является:

- 41.20 Строительство жилых и нежилых зданий;
- 77.32 Аренда и лизинг строительных машин и оборудования

2. Учетная политика и представление информации в бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ, положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 29.07.1998 №34н (в редакции 11.04.2018г.), Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», утвержденного приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н (в редакции от 27.04.2017г.), а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации и требований Налогового кодекса РФ (в последней редакции от 27.12.2019г.).

Информация об учетной политике, а также информация, предусмотренная п. 45 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", предоставлена в текстовой форме.

Бухгалтерский учет ведется автоматизировано с использованием плана счетов стандартной версии бухгалтерской программы 1С: Бухгалтерия 8.3.

Критерий для определения уровня существенности устанавливается в размере 5 процентов от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности.

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.

2.1.Формы первичных учетных документов

Факты хозяйственной жизни оформлять первичными учетными документами, составленными на бумажном носителе и (или) в виде электронного документа, подписанного электронной подписью:

- формируемыми специализированной бухгалтерской компьютерной программой 1С.
- самостоятельно разработанными Обществом.

Принятие к бухгалтерскому учету документов, которыми оформляются не имевшие места факты хозяйственной жизни, в том числе лежащие в основе мнимых и притворных сделок, не допускается.

2.2.Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится обязательно:

- при установлении фактов хищений или злоупотреблений, а также порчи ценностей;
- в случае стихийных бедствий, пожара, аварий или других чрезвычайных ситуаций, вызванных экстремальными условиями;
- при смене материально ответственных лиц (на день приемки-передачи дел);

- при передаче (возврате) имущества учреждения в аренду, управление, безвозмездное пользование, а также выкупе, продаже комплекса объектов учета (имущественного комплекса);
- перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, (проводится не ранее 1 октября отчетного года);
- в других случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации или нормативными актами Минфина России.

2.3.Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства», утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н. Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 с 01.01.2022 года.

Активы стоимостью менее 100 тыс. руб., учитываются Обществом в качестве материально-производственных – запасов.

Амортизация основных средств рассчитывается по нормам, исчисленным исходя из установленных Обществом сроков полезного использования. Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 г. №1, используется в качестве одного из источников информации о сроках полезного использования.

Начисление амортизации по объекту ОС начинается (п. 33 ФСБУ 6/2020) с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете. Начисление амортизации по объекту ОС прекращается (п. 33 ФСБУ 6/2020) - с момента списания объекта ОС с бухгалтерского учета;

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом.

Основные средства не переоцениваются.

В состав основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса входят:

1. 296640 Гусеничный экскаватор, рег. Номер 0389СЕ78, дата регистр. 08.10.2024
2. 296640 Гусеничный экскаватор, рег. Номер 0388СЕ78, дата регистр. 08.10.2024
3. 296641 Гусеничный экскаватор, рег. Номер 0462СЕ78, дата регистр. 11.10.2024
4. 31882 LONKING CDM312 ПОГРУЗЧИК МАЛОГАБАРИТНЫЙ, рег. Номер 8268CB78, дата регистр. 05.07.2024
5. 31950LONKING CDM312 ПОГРУЗЧИК МАЛОГАБАРИТНЫЙ, рег. Номер 8269CB78, дата регистр. 08.07.2024
6. Погрузчик TSM TSM 412, рег. Номер 3207CB78, дата регистр. 08.09.2023

Первоначальная стоимость основных средств на конец периода составляет:

- 2025 г. – 27 766 тыс. руб.;
- 2024 г. – 27 766 тыс. руб.;

- 2023 г. – 8 889 тыс. руб.

Накопленная амортизация на конец периода составляет:

- 2025 г. – 10 576 тыс. руб.;
- 2024 г. – 4 165 тыс. руб.;
- 2023 г. – 3 975 тыс. руб.

2.4.Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы оцениваются по фактической себестоимости. В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности. Списание запасов при продаже осуществляется по средней себестоимости. Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

Фактическая себестоимость запасов на конец периода составляет:

- 2025 г. – 0 тыс. руб.;
- 2024 г. – 0 тыс. руб.;
- 2023 г. – 0 тыс. руб.

Запасы по состоянию на 31.12.2025г у компании отсутствуют. В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

2.5.Дебиторская задолженность

Наименование показателя	31.12.2025 (тыс.руб.)	31.12.2024 (тыс.руб.)	31.12.2023 (тыс.руб.)
Дебиторская задолженность	4 717	5 245	4 883

2.6.Кредиторская задолженность.

Наименование показателя	31.12.2025 (тыс.руб.)	31.12.2024 (тыс.руб.)	31.12.2023 (тыс.руб.)
Кредиторская задолженность	21 349	5 548	4 640

2.7.Капитал и резервы

Уставный капитал Общества на 31.12.2025 года составляет 10 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2025 года уставный капитал Общества полностью оплачен. В течение 2024 года величина уставного капитала не изменилась.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на 31.12.2025 года составила 434 тыс. руб., на 31.12.2024 года 492 тыс. руб. на 31.12.2023 года 551 тыс. руб. Чистая прибыль за 2025 год составила 59 тыс. руб.

2.8. Денежные средства и их эквиваленты

В составе показателя «Денежные средства»:

на 31.12.2025г. по строке 1250 отражены суммы остатков денежных средств на расчетном счете Общества в размере:

- 2025 г. – 3 тыс. руб.;
- 2024 г. – 157 тыс. руб.;
- 2023 г. – 1 тыс. руб.

2.9. Признание доходов (выручки)

Выручка от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных первичных документов.

Показатель	2025 год (тыс.руб.)	2024 год (тыс.руб.)
Выручка	28 308	32 776

Прочие доходы.

Показатель	2025 год (тыс.руб.)	2024 год (тыс.руб.)
Прочие доходы	3	433
Итого:	3	433

2.10. Учет расходов

Расходы по обычным видам деятельности.

Показатель	2025 год (тыс.руб.)	2024 год (тыс.руб.)
Коммерческие расходы	(25 956)	(27 758)
Прочее	(2 072)	(4 906)
Итого:	(28 028)	(32 664)

Прочие расходы.

Показатель	2025 год (тыс.руб.)	2024 год (тыс.руб.)
Банковские услуги	(204)	(193)

Прочее	-	(280)
Итого:	(204)	(473)

3. События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год:

1. Решения о реорганизации/ликвидации не принимались. Общество не имеет никаких планов или намерений, которые могут значительно изменить балансовую стоимость или классификацию активов и обязательств, отраженных в финансовой (бухгалтерской) отчетности, привести к возникновению избыточного количества или устареванию материально-производственных запасов.
2. Иные факты хозяйственной деятельности Общества, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и, который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год, отсутствуют.

4. 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.

5. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 20 марта 2026 года

Генеральный директор ООО «АС-92»

Хоршев А.В.