

## Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год по ООО «АНП»

### 1. Общие положения

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «АНП»  
Юридический адрес: 400121, г Волгоград, ул им. Николая Отрады, Дом 4а, помещ. 5  
Дата государственной регистрации: 13.07.2020  
Уставный капитал: 10 000 рублей, участником является физическое лицо Пустовой Денис Валентинович - 100 %  
Виды деятельности: Работа пункта выдачи заказов Яндекс.Маркет. Ремонт оргтехники, заправка картриджей.  
Численность сотрудников: 2 сотрудника  
Наличие обособленных подразделений: отсутствуют  
Сведения о руководителе: директор Пустовой Денис Валентинович  
Нормативная база:  
Отчетность составлена по правилам бухгалтерского учета, утвержденным для российских компаний исходя из действующих ПБУ и ФСБУ.  
Организация использует право на упрощенный учет согласно ст. 6 закона от 06.12.2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».  
Отраслевые стандарты учета не предусмотрены.  
Обязательному аудиту бухгалтерская отчетность организации не подлежит.

### 2. Принятые способы ведения бухгалтерского учета (учетная политика)

#### 2.1. Изменения в учетной политике:

В связи с вступлением в силу с 01.01.2025 г. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», Общество изменило формы и состав пояснений к отчетности. Данное изменение затронуло исключительно порядок презентации данных и не повлияло на финансовый результат прошлых периодов.

Иные существенные корректировки в принципы учета в 2025 году не вносились. С 2025 года Организация начала применять ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация». Пересчет показателей за прошлые годы, в связи с этим не потребовался, так как новые правила применяются перспективно.

#### 2.2. Применение упрощенных алгоритмов:

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010),
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008),
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02),
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02).

#### 2.3. Досрочное применение стандартов:

В отчетном периоде Общество не использовало право на досрочное начало применения новых федеральных стандартов, не обязательных к исполнению в 2025 году.

#### 2.4. Методология бухгалтерского учета (в разрезе объектов):

*Учет основных средств (ОС) и нематериальных активов (НМА):*

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» 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.

ОС отражаются по первоначальной стоимости без проведения регулярных переоценок, согласно п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов). Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета (п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»).

Срок службы основного средства определяется руководством исходя из планового периода использования и технических характеристик объекта, согласно п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

*Учет запасов и производства:*

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы". Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов. Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

*Учет доходов и расходов:*

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Расходы управленческие (счет 26) 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).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

*Учет результатов контроля наличия активов и обязательств:*

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

По состоянию на 31.12.2025 была проведена инвентаризация в отношении всех видов имущества организации, а также всех видов финансовых обязательств. В результате инвентаризации отклонений (излишков или недостач) не выявлено. Задолженности безнадежной к взысканию или с истекшим сроком давности не зафиксировано.

### **3. Детализация существенной информации о финансовом положении организации и ключевых статей баланса**

Настоящий комплект упрощенной бухгалтерской отчетности включает в себя Бухгалтерский баланс, Отчет о финансовых результатах и данные Пояснения.

Организация раскрывает в Пояснениях только ту информацию, которая признана существенной для оценки финансового положения на 31.12.2025 г. Любые сведения, детализация которых отсутствует в данных Пояснениях, признаны руководством Общества несущественными для пользователей отчетности.

Оборотные активы организации включают в себя:

запасы (стр. 1210) в размере 3 241 тыс рублей материалы для выполнения услуг по ремонту оргтехники по фактической цене приобретения;

финансовые активы (стр. 1240) общая сумма на 31.12.2025 составляет 357 тыс. рублей, в том числе: 200 тыс. рублей текущая задолженность покупателей, 87 тыс. рублей авансы выданные поставщикам, 70 тыс. рублей прочая дебиторская задолженность; денежные средства в размере 1 тыс. рублей находящиеся на расчетных счетах организации.

Обязательства организации включают в себя:

заемные средства полученные от учредителя организации на оплату лизинговых платежей в размере 6 657 тыс. рублей;

зadolженность поставщикам в размере 105 тыс. рублей;

текущая задолженность по налогам и взносам 217 тыс. рублей;

текущая задолженность по заработной плате 22 тыс. рублей;

прочая кредиторская задолженность в размере 475 тыс. рублей.

В течение 2025 года ООО «АНП» осуществляло финансово-хозяйственную деятельность, в результате которой была получена чистая прибыль в размере 759 тыс. рублей (стр. 2400).

Организация подтверждает соблюдение принципа непрерывности деятельности.

Руководство ООО «АНП» заявляет, что:

- у Общества отсутствуют намерения по ликвидации или прекращению деятельности;
- Организация обладает достаточными ресурсами (активами) для исполнения своих обязательств;
- планы развития предполагают продолжение активной фазы деятельности в будущем, что подтверждает статус компании как действующего экономического субъекта.

Директор

«19» марта 2026 год



Пустовой Денис Валентинович

