

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год ООО «Антера Групп»

1. Общие сведения об организации

- 1.1. Общество с ограниченной ответственностью «Антера Групп»
- 1.2. Юридический адрес: 624091, Свердловская область, г.Верхняя Пышма, ул. Орджоникидзе, 1
- 1.3. ИНН/КПП 6686076731 /668601001
- 1.4. ОГРН 6686076731
- 1.5. Дата регистрации 19.02.2016
- 1.6. Основным видом деятельности является Торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями (ОКВЭД 45.3), доходы по данному виду деятельности относятся к доходам от обычной деятельности. Также к доходам от обычной деятельности относятся доходы по ОКВЭД 45.20 - Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств
- 1.7. Учредители – Киршуков И.М. – 60%, Окулова С.А.-П. – 40%
- 1.8. Организация применяет общую систему налогообложения
- 1.9. Ставка НДС – 20% применяется во всех случаях реализации товаров (работ, услуг), которые не относятся к пунктам 1, 2, 4 статьи 164 Налогового кодекса РФ (НК РФ)
- 1.10. Ставка налога на прибыль – 25%, в тч 8% — в федеральный бюджет, 17% — в бюджет региона, где зарегистрирована компания (основание Федеральный закон от 12.07.2024 № 176-ФЗ и ст. 284 НК РФ)

2. Общие положения

- 2.1. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.
- 2.2. ООО «Антера Групп» относится к субъектам малого предпринимательства. В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета.
- 2.3. Начиная с отчетности за 2025 г., организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным в приложении № 9 к ФСБУ 4/2023

3. Учетная политика

- 3.1. Учетная политика Общества на 2025 год утверждена Приказом № 1/УП от 30.12.2024
- 3.2. В отчетном периоде в учетную политику в 2025 г вносились изменения по ставке налога на прибыль

3.3. В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что не применяются следующие ПБУ:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н;
(Основание: п. 3 ПБУ 8/2010)
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н;
(Основание: п. 1 ПБУ 18/02)
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н;
(Основание: п. 3 ПБУ 11/2008)
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н;
(Основание: п. 2 ПБУ 12/2010)
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н.
(Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02)

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
Основные средства		
Принятие к учету и списание	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 ОС 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	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 без учета срока их использования на момент приобретения.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
Учет заготовления материалов	Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»)	пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012
	Учет доходов и расходов	
Доходы и расходы	Доходы и расходы признаются методом начисления	Статья 271 Налогового кодекса РФ
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)

4.Иная информация

4.2.Наличие и движение запасов (тыс, руб)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		фактическая себестоимость	Поступило	Списано	фактическая себестоимость
Запасы всего	за 2025	14786,0	12883,0	13246,6	14422,4
	за 2024	14640,6	20762,8	20617,4	14786,0
В тч					
Счет 41	за 2025	14786,0	11594,9	11958,5	14422,4
	за 2024	14640,6	18698,8	18553,4	14786,0
Счет 10	за 2025	0	1288,1	1288,1	0
	за 2024	0	2064,0	2064,0	0

Директор

Киршуков И.М.

22.03.2026