

Приложение № 8
к Федеральному стандарту
бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023
"Бухгалтерская (финансовая) отчетность",
утвержденному приказом
Министерства финансов
Российской Федерации
от 04.10.2023 № 157н

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Общество с ограниченной ответственностью "АС Групп"

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (в тыс.руб.)

1. Основные виды экономической деятельности

Основным видом деятельности в 2025 году является: Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием (ОКВЭД 46.73).
ООО «АС Групп» ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

Учетная политика ООО «АС Групп» (далее – Учетная политика) разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете с целью определения принципов ведения учета и подготовки отчетности в соответствии с Российскими стандартами бухгалтерского учета (ПБУ 1/2008).

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции ООО «АС Групп» (далее – Общество).

Бухгалтерская отчетность ООО «АС Групп» составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным законом "О бухгалтерском учете" от 06.12.2011 N 402-ФЗ и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Решением Арбитражного суда города Москвы от 04.10.2022г. по делу № А40-278571/21-164-718 "Б" ООО "АС ГРУПП" (ИНН 5047107982 ОГРН 1095047008649, 121059, г. Москва, Бережковская набережная, дом 20Б, помещение I, комната 8) признано несостоятельным (банкротом) в отношении него введена процедура конкурсного производства.

Конкурсным управляющим утвержден Прокофьев Кирилл Александрович член Ассоциации МСРО "Содействие"

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		перво-начальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка ¹		переклассифицировано		перво-начальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					перво-начальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			перво-начальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	перво-начальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	за <u> </u> год 20 <u>25</u> г. ²		()		()		()							()
	за <u> </u> год 20 <u>24</u> г. ³		()		()		()							()

в том числе:	за <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ²		()		()		()						()
(группа)	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³		()		()		()						()
из них исключи- тельные права ⁴	за <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ²		()		()		()						()
	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³		()		()		()						()

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		перво- начальная (переоце- ненная) стоимость	накоплен- ные аморти- зация и обесцене- ние	посту- пило	списано		амортиза- ция	обесце- нение	переоценка ¹		переклассифицировано		перво- начальная (переоце- ненная) стоимость	накоплен- ные аморти- зация и обесцене- ние
					перво- начальная (переоце- ненная) стоимость	накоплен- ные аморти- зация и обесценение			перво- начальная (переоце- ненная) стои- мость	накоплен- ная амортиза- ция	перво- начальная (переоце- ненная) стоимость	накоплен- ные аморти- зация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	за <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ²		()		()		()							()
	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³		()		()		()							()
в том числе: (группа)	за <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ²		()		()		()							()
	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³		()		()		()							()
из них исключитель- ные права ⁵	за <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ²		()		()		()							()
	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³		()		()		()							()

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
Амортизируемые нематериальные активы - всего			
в том числе: <i>(группа)</i>			
из них созданные организацией			
Неамортизируемые нематериальные активы - всего			
в том числе: <i>(группа, объект)</i>			
из них созданные организацией			

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего			
в том числе: <i>(группа, объект)</i>			

Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего			
в том числе: (группа, объект)			

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	за _____ год 20 <u>25</u> г. ²					()	()		
	за _____ год 20 <u>24</u> г. ³					()	()		
в том числе: (группа, объект)	за _____ год 20 <u>25</u> г. ²					()	()		
	за _____ год 20 <u>24</u> г. ³					()	()		

Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	за _____ год 20 <u>25</u> г. ²					(_____)	(_____)		
	за _____ год 20 <u>24</u> г. ³					(_____)	(_____)		
в том числе: (группа, объект)	за _____ год 20 <u>25</u> г. ²					(_____)	(_____)		
	за _____ год 20 <u>24</u> г. ³					(_____)	(_____)		
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	за _____ год 20 <u>25</u> г. ²					(_____)	(_____)		
	за _____ год 20 <u>24</u> г. ³					(_____)	(_____)		
в том числе: (группа, объект)	за _____ год 20 <u>25</u> г. ²					(_____)	(_____)		
	за _____ год 20 <u>24</u> г. ³					(_____)	(_____)		

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации, - всего	за _____ год 20 25 г. ²					
	за _____ год 20 24 г. ³					
в том числе: (группа, объект)	за _____ год 20 25 г. ²					
	за _____ год 20 24 г. ³					
из них исключительные права	за _____ год 20 25 г. ²					
	за _____ год 20 24 г. ³					
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива, - всего	за _____ год 20 25 г. ²					
	за _____ год 20 24 г. ³					
в том числе: (группа, объект)	за _____ год 20 25 г. ²					
	за _____ год 20 24 г. ³					
из них исключительные права	за _____ год 20 25 г. ²					
	за _____ год 20 24 г. ³					

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		перво-начальная (переоцененная) стоимость	накоплен-ные аморти-зация и обесцене-ние	посту-пило	списано		амортиза-ция	обесце-нение	переоценка		переклассифици-ровано		перво-начальная (переоце-ненная) стоимость	накоплен-ные амортиза-ция и обесцене-ние
					перво-начальная (переоце-ненная) стоимость	накоплен-ные амортиза-ция и обесцене-ние			перво-начальная (переоце-ненная) стои-мость	накоплен-ная амортиза-ция	перво-начальная (переоце-ненная) стоимость	накоплен-ные амортиза-ция и обесцене-ние		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ²	123773	(14199)		(14852)	4408	()						108921	(9791)
	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³	146192	(28631)		(22419)	14513	()						123773	(14199)
в том числе:	за <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ²		(0)		(0)		(0)							(0)
	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³		(0)		(0)		(0)							(0)
Инвестиционная недвижимость - всего	за <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ²		()		()		()							()
	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³		()		()		()							()
в том числе: (группа)	за <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ²		()		()		()							()
	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³		()		()		()							()

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	за <u> </u> год 20 <u>25</u> г. ²		()		()		()					()
	за <u> </u> год 20 <u>24</u> г. ³		()		()		()					()
в том числе: (объект)	за <u> </u> год 20 <u>25</u> г. ²		()		()		()					()
	за <u> </u> год 20 <u>24</u> г. ³		()		()		()					()

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
Амортизируемые основные средства - всего	108921	123773	146192
в том числе:			
<i>(группа, объект)</i>			
Неамортизируемые основные средства - всего			
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
<i>(группа, объект)</i>			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
<i>Земельные участки</i>			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			
<i>(группа, объект)</i>			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации), - всего			
в том числе: (группа)			
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование, - всего			
в том числе: (группа)			
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего			
в том числе: (группа)			
из них основные средства, находящиеся в залоге			

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	за _____ год 20 <u>25</u> г. ²					()	()		
	за _____ год 20 <u>24</u> г. ³					()	()		
в том числе: (группа)	за _____ год 20 <u>25</u> г. ²					()	()		
	за _____ год 20 <u>24</u> г. ³					()	()		
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	за _____ год 20 <u>25</u> г. ²					()	()		
	за _____ год 20 <u>24</u> г. ³					()	()		
в том числе: (группа)	за _____ год 20 <u>25</u> г. ²					()	()		
	за _____ год 20 <u>24</u> г. ³					()	()		
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	за _____ год 20 <u>25</u> г. ²					()	()		
	за _____ год 20 <u>24</u> г. ³					()	()		
в том числе: (группа)	за _____ год 20 <u>25</u> г. ²					()	()		
	за _____ год 20 <u>24</u> г. ³					()	()		

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	за _____ год 20 <u>25</u> г. ²					()	()		
	за _____ год 20 <u>24</u> г. ³					()	()		
в том числе: (группа)	за _____ год 20 <u>25</u> г. ²					()	()		
	за _____ год 20 <u>24</u> г. ³					()	()		
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	за _____ год 20 <u>25</u> г. ²					()	()		
	за _____ год 20 <u>24</u> г. ³					()	()		
в том числе: (группа)	за _____ год 20 <u>25</u> г. ²					()	()		
	за _____ год 20 <u>24</u> г. ³					()	()		
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	за _____ год 20 <u>25</u> г. ²					()	()		
	за _____ год 20 <u>24</u> г. ³					()	()		
в том числе: (группа)	за _____ год 20 <u>25</u> г. ²					()	()		
	за _____ год 20 <u>24</u> г. ³					()	()		

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/ резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	за <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ²	350			()						350
	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³	350			()						350
в том числе: (вид, группа)	за <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ²				()						
	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³				()						
Краткосрочные финансовые вложения - всего	за <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ²				()						
	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³				()						
в том числе: (вид, группа)	за <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ²				()						
	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³				()						
Итого	за <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ²				()						
	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³				()						

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего			
в том числе: (вид, группа)			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего			
в том числе: (вид, группа)			
Иное использование финансовых вложений			

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	за <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ²	0	()		()			X	X	0	()
	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³	55333	()		(55333)			X	X	0	()
в том числе: (вид)	за <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ²		()		()						()
	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³		()		()						()

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
Запасы, находящиеся в пути, - всего			
в том числе: (вид)			
Запасы, находящиеся в залоге, - всего			
в том числе: (вид)			

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ²		()			()	()				()
	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³		()			()	()				()
в том числе: (вид)	за <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ²		()			()	()				()
	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³		()			()	()				()
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ²	78150	()	0		(0)	(0)			78150	(0)
	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³	78150	()			()	(0)			78150	(0)
в том числе: (вид)	за <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ²		()			()	()				()
	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³		()			()	()				()
Итого	за <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ²	78150	()	0		(0)	(0)			78150	(0)
	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³	78150	()	0		(0)	(0)			78150	(0)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. ⁵		На 31 декабря 20 24 г. ⁶		На 31 декабря 20 23 г. ⁷	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего						
в том числе: (вид)						

8. Обязательства**8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)**

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		перекласси- фицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	за _____ год 20 <u>25</u> г. ²				(_____)	(_____)		
	за _____ год 20 <u>24</u> г. ³				(_____)	(_____)		
в том числе: (вид)	за _____ год 20 <u>25</u> г. ²				(_____)	(_____)		
	за _____ год 20 <u>24</u> г. ³				(_____)	(_____)		
Краткосрочные обязательства - всего	за _____ год 20 <u>25</u> г. ²	170683			(7639)	(_____)		163044
	за _____ год 20 <u>24</u> г. ³	163044	7639		(_____)	(_____)		170683

в том числе: (вид)	за _____ год 20 25 г. ²				()	()		
	за _____ год 20 24 г. ³				()	()		
Итого	за _____ год 20 25 г. ²	170683			(7639)	()		163044
	за _____ год 20 24 г. ³	163044	7639		()	()		170683

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. ⁵	На 31 декабря 20 24 г. ⁶	На 31 декабря 20 23 г. ⁷
Всего			
в том числе: (вид)			

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	за _____ год 20 <u>25</u> г. ²			(_____)	(_____)	
	за _____ год 20 <u>24</u> г. ³			(_____)	(_____)	
в том числе: (группа)	за _____ год 20 <u>25</u> г. ²			(_____)	(_____)	
	за _____ год 20 <u>24</u> г. ³			(_____)	(_____)	

з. 16

а

по
ль-

м

—

)

)

)

)

)

)

)

)

)

)



}

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
Полученные - всего			
в том числе: (вид)			
Выданные - всего			
в том числе: (вид)			

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ²	За <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³
Материальные затраты		
Затраты на оплату труда		
Отчисления на социальные нужды		
Амортизация		
Прочие затраты	3988	97072
Итого по элементам		
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности		

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За <u> </u> год 20 <u>25</u> г. ²	За <u> </u> год 20 <u>24</u> г. ³
Получено бюджетных средств - всего		
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат		
на финансирование текущих расходов		

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	за <u> </u> год 20 <u>25</u> г. ²			()	
	за <u> </u> год 20 <u>24</u> г. ³			()	
в том числе: (назначение)	за <u> </u> год 20 <u>25</u> г. ²			()	
	за <u> </u> год 20 <u>24</u> г. ³			()	

12. Иная информация

Раскрытие информации в виде Сообщений о существенных фактах Обществом не производилось, так как учет по сегментам не ведется в связи с отсутствием оснований. НИОКР ни проводились, совместная деятельность не ведется, затрат на освоение природных ресурсов нет, операции с финансовыми инструментами срочных сделок не проводилось. События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

Конкурсный управляющий		Прокофьев К.А.
(наименование должности)	(подпись)	(расшифровка подписи)

" 25 " марта 20 26 г.

¹ Указывается справочно рыночная стоимость (при наличии) нематериальных активов, по которым отсутствует активный рынок.

² Указывается отчетный период.

³ Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

⁴ Указывается группа нематериальных активов, исключительные права на которые принадлежат организации.

⁵ Указывается отчетная дата.

⁶ Указывается предыдущий год.

⁷ Указывается год, предшествующий предыдущему.