

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2025 г.
ООО «АСТ-Финанс»**

1. Краткая характеристика предприятия.

1.1. ООО «АСТ-Финанс» создано 20.07.2021г. за основным государственным номером 1217700338866. В Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись о создании ООО «АСТ-Финанс» 20.07.2021г. Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве. Адрес регистрирующего органа: 125373, г. Москва, Походный проезд, домовладение № 3, стр. 2.

Общество имеет юридический адрес: 125212, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Головинский, б-р Кронштадтский, д. 7а, стр. 1, этаж 3, ком. 17.

1.2 Согласно Уставу основным видом деятельности Общества является Деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета, по проведению финансового аудита, по налоговому консультированию (69.20).

1.3 Размер уставного капитала Общества по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 10 000 руб.

Участниками (учредителями) ООО «АСТ-Финанс» является:

- Новиков Александр Васильевич – 10 000 руб. (100% доли в уставном капитале Общества).

1.4 В соответствии с Уставом Общества, органом управления Обществом является единоличный исполнительный орган – Генеральный директор, который осуществляет руководство текущей деятельностью Общества.

Генеральный директор – Борисова Татьяна Ивановна.

В течение 2025 года Общество выплатило следующие краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат (тыс. руб.)

| Наименование выплат | тыс. руб. |
|---------------------|-----------|
| Оплата труда | 8 778,19 |
| Страховые взносы | 1 858,69 |
| НДФЛ | 1 142,41 |

Долгосрочных вознаграждений в 2025 г. не выплачивалось.

1.5 Бухгалтерский учет Общества в 2025 году велся бухгалтерией ООО «АСТ-Финанс». Для ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности используется программный продукт 1С: Предприятие 8.3.

1.6 Среднесписочная численность работающих в Обществе в 2025 году составила – 10 человек.

По состоянию на 31.12.2025 г. списочный состав сотрудников составил – 10 человек.

1.7 Все стоимостные показатели в годовой отчетности приведены в тысячах рублей.

1.8 Годовой бухгалтерский отчет составлен за период с 01 января 2025 года по 31 декабря 2025 года включительно.

1.9 Организация представляет отчетность по формам, установленным Приказом Минфина России от 2 июля 2010 г. № 66н (в ред. от 04.10.2023).

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год включает бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах, отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных

средств и пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (в табличной и текстовой форме). При этом активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

1.10 Представленная бухгалтерская отчетность подготовлена в соответствии с действующими законодательными и нормативными документами, регулирующими ведение бухгалтерского учёта и составление бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, исходя из допущений, предусмотренных пунктом 5 Положения по бухгалтерскому учёту «Учётная политика организации» ПБУ 1/2008, утверждённого приказом Минфина РФ от 06.10.2008 г. №106н.

Представленная бухгалтерская отчетность за 2025 год является первоначальной.

2. Особенности учетной политики предприятия.

2.1 Учетная политика ООО «АСТ-Финанс» принята приказом № 12-24 от 30.12.2024 г.

2.2 Бухгалтерский учет ведется в соответствии с законодательством РФ, для отражения хозяйственной деятельности используются синтетические счета согласно плану счетов, утвержденному Приказом Минфина РФ № 94н от 31.10.2000г. с добавлением дополнительных субсчетов.

2.3 Учетные регистры бухгалтерского учета ведутся на электронных носителях с помощью специализированной программы: 1С: Предприятие. Бухгалтерскими регистрами признаются: главная книга; оборотно – сальдовая ведомость; оборотно – сальдовая ведомость по счету (субсчету); анализ по счету (субсчету). Прочие бухгалтерские регистры выводятся на печать по мере необходимости.

2.4 Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/20. Начисление амортизации основных средств осуществляется линейным способом по нормам, установленных исходя из срока полезного использования объекта.

2.5 Производственные запасы отражаются в учете и отчетности по фактической себестоимости приобретения на счете 10 «Материалы». Текущий учет движения материалов ведется по учетным ценам. В качестве учетной цены используется покупная стоимость приобретаемых материалов. Фактическая себестоимость материалов, списываемых в производство и ином выбытии, определяется по методу средней себестоимости.

2.6 Выручка от оказания услуг отражается в учете в соответствии с требованиями ПБУ 9/99. Для целей налогового учета признание доходов и расходов осуществляется в соответствии со ст. 271 и 272 НК, т.е. методом начисления.

2.7 Расходы на оказание услуг списываются полностью в том отчетном периоде, в котором они произведены.

2.8 Резерв на оплату отпусков работникам не создается (закреплено в учетной политике Общества).

2.9 Расходы признаются с учетом принципа соответствия доходов и расходов, т.е. расходы по операциям отражаются в тот же период и в той же аналитике, что и доходы по этой же операции. Управленческие и коммерческие расходы признаются полностью в отчетном периоде.

3. Информация о связанных сторонах.

Физические лица, которые имеют право распоряжаться более чем 20% доли, составляющей уставный капитал ООО «АСТ-Финанс» (пп «а» п.4 Положения по бухгалтерскому учёту «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденным Приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н:

Бенефициарным владельцем является Новиков Александр Васильевич – учредитель (100% доли в уставном капитале Общества).

4. События после отчетной даты.

Событий после отчетной даты, способных оказать влияние на достоверность бухгалтерской отчетности, за период 2025 г. Общество не осуществляло.

5. Раскрытие существенных показателей.

5.1 Финансовые вложения 0 тыс.руб.(краткосрочные)

5.2 Строка 1230 «Дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса за 2025 г. составляет 715 тыс.руб.

В составе данной строки учтены следующие показатели:

- Краткосрочная дебиторская задолженность по расчетам с поставщиками и заказчиками
- счет (60) в сумме 265 тыс.руб.
- счет (62) в сумме 185 тыс.руб.
- Сальдо по ЕНС в сумме 247 тыс.руб.
- Расчеты по налогам и сборам 7 тыс.руб.
- Расчеты по социальному страхованию и обеспечению 5 тыс.руб.
- Расчеты с персоналом по оплате труда 6 тыс.руб.
- Расчеты с подотчетными лицами 0 тыс.руб.
- Расчеты с разными дебиторами и кредиторами 0 тыс.руб.
- Расходы будущих периодов 0 тыс.руб.

5.3 Краткосрочная кредиторская задолженность

Строка 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса за 2025 год составляет 615 тыс. руб.

В составе данной строки учтены следующие показатели:

- краткосрочная кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками и заказчиками (счет 60.01, 60.21, 60.31) в сумме 7 тыс. руб.
- авансы полученные от покупателей (счет 62.02;62.22;62.32) в сумме 0 тыс.руб.
- задолженность по налогам и страховым взносам (счет 68,69) в сумме 608 тыс.руб.
- прочая кредиторская задолженность в сумме 0 тыс.руб.

5.4 Просроченной кредиторской задолженности нет.

6. Государственная помощь

В течение 2025 года Общество не получало государственной помощи (субсидий и прочих форм государственной поддержки)

7. Условные факты хозяйственной деятельности

ООО «АСТ-Финанс» по состоянию на текущую дату не имеет судебных разбирательств.

8. Информация об экологической деятельности организации

Деятельность Общества соответствует требованиям законодательства об охране окружающей среды. Общество соблюдает требования природоохранного законодательства.

Генеральный директор ООО «АСТ-Финанс»

_____ Т.И. Борисова

«24» марта 2026г.