

# **Общество с ограниченной ответственностью «АСП «РОСТОК»**

ОГРН 1216300030968 ИНН6317153744 КПП631701001 Банк ПОВОЛЖСКИЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК БИК

043601607 РС 40702810454400018984 КС 30101810200000000607

Адрес: 443042, г. Самара, ул. Белорусская 87 корпус 1 кв 119

**+7 (927) 2613731, 89050180180@mail.ru**

---

Исх. № 2026-03/26-01 от 26.03.2026

## **ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТНОСТИ**

за 2025 год

### **Основные сведения об организации**

Общество с ограниченной ответственностью «АСП «РОСТОК» (ООО «АСП «РОСТОК», далее - Организация) является непубличной коммерческой корпоративной организацией, зарегистрирована в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 24 по Самарской области 01.07.2021 ИНН 6317153744, КПП 631701001, ОГРН: 1216300030968.

Юридический адрес: 443042, Самарская область, г.о. Самара, г Самара, ул Белорусская, дом 85, квартира 9

Контактный телефон +79272613731,

Адрес электронной почты [kjs\\_82@mail.ru](mailto:kjs_82@mail.ru)

Информационный ресурсы:

Телеграм <https://t.me/garderob763>

Благотворительный магазин ГАРДЕРОБЪ (ООО «АСП «РОСТОК») продает товары, бывшие в употреблении – женская, мужская, детская одежда и аксессуары. Магазин ориентирован прежде всего на семьи с низким доходом, на многодетные семьи. Это магазин с социальными ценами (ниже рыночных на 50%).

ООО «АСП «РОСТОК» является социальным предприятием (что зафиксировано в Едином реестре субъектов малого и среднего предпринимательства. Выручка от продаж идет в том числе на благотворительность - поддержку некоммерческих организаций Самарской области.

В магазине проводятся многочисленные мероприятия, мастер—классы с привлечением стилиста, направленные на повышение качества целевой аудитории.

Совершая покупки в ГАРДЕРОБЪ, человек становится не просто клиентом, а настоящим соучастником добрых дел. Социальный эффект деятельности магазина многогранен:

- поддержка благотворительных инициатив;
- развитие культуры осознанного потребления;
- создание устойчивой системы помощи в нашем сообществе.

В 2025 году ООО «АСП «РОСТОК» находилась на УСН (объект налогообложения «Доходы»). ООО «АСП «РОСТОК» удовлетворяет условиям и применяет установленную Законом Самарской области от 16.07.2021 N 63-ГД (ред. от 30.12.2021) льготную ставку налога УСН – 2%.

Филиалы, представительства у ООО «АСП «РОСТОК» и иные обособленные подразделения у отсутствуют.

Единоличным исполнительным органом организации является Директор - Копылова Юлия Сергеевна.

Незавершенные на отчетную дату судебные разбирательства, в которых организация выступает истцом или ответчиком отсутствуют.

Неразрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты в бюджет налогов, пеней, штрафов отсутствуют.

Численность сотрудников ООО «АСП «РОСТОК» на конец отчетного 2025 года составляет 5 человека. 40% сотрудников организации - пенсионеры.

Бухгалтерская отчетность ООО «АСП «РОСТОК» сформирована исходя из действующих правил бухгалтерского учета и отчетности, утвержденных нормативными актами Российской Федерации. В соответствии с принципом непрерывности деятельности, предполагается, что Ассоциация будет существовать в обозримом будущем или, как минимум, в течении двенадцати месяцев, следующих после отчетной даты. Это означает, что у субъекта отсутствует необходимость в ликвидации или сокращении своей деятельности, а следовательно, он сможет выполнять свои обязательства в полном объеме и в надлежащие сроки.

### **1. Деятельность**

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

Торговля розничная бывшими в употреблении товарами в магазинах (код ОКВЭД 47.79)

### **2. Учетная политика**

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

#### **2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета**

Бухгалтерские услуги для ООО «АСП «РОСТОК» оказываются специалистом по договору бухгалтерского обслуживания, с использованием компьютерной программы 1С Бухгалтерия, отчетность в 2025 году сдавалась через специализированного АО «Калуга Астрал», 1С-ЭДО.

#### **2.2. Инвентаризация 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".

#### **2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета**

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

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

#### **2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

## **2.5. Учет основных средств и нематериальных активов**

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", 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. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

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.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

## **2.6. Учет аренды**

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

## **2.7. Запасы**

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

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.

## **2.8. Доходы, расходы**

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу 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.

## **2.9. Отчет о движении денежных средств**

В отчете о движении денежных средств общая сумма платежа по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам, расчеты по которым осуществляются через единый налоговый счет, представляется в составе денежных потоков от текущих операций (п. 2 Рекомендации БМЦ Р-175/2025-КпР "Единый налоговый счет").

Директор  
ООО «АСП «РОСТОК»

Копылова Юлия Сергеевна