Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «АнтиСплэш»
за 2025 год

1. Основные сведения

1.1. Информация об организации.

1.1.1. ООО «АнтиСплэш» создано 16.04.2012 .

1.1.2. Основной вид деятельности организации в отчетном периоде - оптовая торговля код ОКВЭД 46.47.3 (Торговля оптовая коврами и ковровыми изделиями).

2. Информация об учетной политике

2.1. **Информация об учетной политике.**

2.1.1. Бухгалтерская отчетность ООО «АнтиСплэш» составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

2.1.2. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.1.3. Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных п. 5 ПБУ 1/2008.

2.1.4. Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Стандарты бухгалтерского учета:

- 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 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н;
- 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;

2.2. Исправление ошибок и изменение учетной политики

2.2.1. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.(Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)

2.2.2. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности

последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.

(Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

2.3. Учетная политика. Нематериальные активы и капитальные вложения в них.

2.3.1. Организация не проверяет капвложения в НМА на обесценение.

2.3.2. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость превышает 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает этот лимит, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

2.3.3. Проверка НМА на обесценение не производится

2.4. Учетная политика. Основные средства.

2.4.1. 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.

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

2.4.3. Начисление амортизации объекта основных средств 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.

2.4.4. Амортизация основных средств начисляется линейным способом для всех групп основных средств.

2.4.5. 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

На 31.12.2025г основные средства отсутствуют.

2.5. Учетная политика. Аренда

2.5.1. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Это право используется в отношении всех предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

2.6. Учетная политика. Учет запасов

2.6.1. 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

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

2.6.3. Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

2.6.4. 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.

2.6.5. Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

(Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)

2.6.6. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.

(Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019)

2.6.7. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

(Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

2.7. Учетная политика. Доходы и расходы

2.7.1. Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

2.7.2. Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме.

(Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов.

2.7.3. Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

2.7.4. Расходы будущих периодов списываются равномерно.

2.8. Учетная политика. Учет денежных средств

2.8.1. Операции перевода со счета на счет, взноса и снятия наличных отражаются на счете 57 "Переводы в пути".

3. Информация о нематериальных активах и капитальных вложениях в них

3.1. Информация об элементах амортизации нематериальных активов

Наименование объекта (группы) НМА	Элементы амортизации
	СПИ
Программы ЭВМ	60 мес

4. Информация об учете аренды

4.1. Информация, раскрываемая арендатором

4.1.1. Организация в отчетном периоде арендовала следующие виды имущества: нежилое помещение для использования в складских и административных целях.

4.1.2. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и не признавать обязательство по аренде в соответствии с пунктом 11 ФСБУ 25/2018 "Учет аренды".

5. Информация об обязательствах

5.1. 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 2025 г.	2 417	-	-	(1 000)	-	-	1 417
	За 2024 г.	-	2 417	-	-	-	-	2 417
в том числе:								
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	2 417	-	-	(1 000)	-	-	1 417
	За 2024 г.	-	2 417	-	-	-	-	2 417
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	2 279	2 622	-	(1 191)	-	-	3 710
	За 2024 г.	2 969	1 252	-	(1 941)	-	-	2 279
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	61	1 372	-	(131)	-	-	1 302
	За 2024 г.	542	143	-	(624)	-	-	61
Расчеты с	За	881	711	-	(780)	-	-	811

покупателями и заказчиками	2025 г.							
	За 2024 г.	933	736	-	(788)	-	-	881
Прочие	За 2025 г.	1337	539	-	(280)	-	-	1596
	За 2024 г.	1493	372-	-	(528)	-	-	1337
Итого	За 2025 г.	4 696	2 622	-	(2 191)	-	X	5 127
	За 2024 г.	2 969	3 669	-	(1 941)	-	X	4 696

6. Информация о запасах.

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			
		фактическая себестоимость	затраты	списано		резерв под обесценение
				фактическая себестоимость	резерв под обесценение	
Запасы - всего	за 2025г.	4674	43369	-43958	не создается	
	за 2024 г.	4285	45691	-45302		
в том числе: товары	за 2025 г.	4672	42860	-43449		
	за 2024 г.	4282	45092	-44702		

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	поступило в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	списано погашено	Переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	2 078	785	(1 943)	-	920	
	За 2024 г.	1 052	1 854	(828)	-	2 078	-
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 302	624	(1 285)	-	641	-
	За 2024 г.	575	1 240	(512)	-	1 302	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	109	151	(158)	-	102	-
	За 2024 г.	176	210	(277)	-	109	-
Прочие	За 2025 г.	667	10	(500)	-	177	-

	За 2024 г.	301	404	(38)	-	667	-
Итого	За 2025 г.	2 078	785	(1 943)	X	920	-
	За 2024 г.	1 052	1 854	(828)	X	2 078	-

8. Иная информация

8.1. Информация, раскрываемая ООО

8.1.1. На отчетную дату уставный капитал Общества оплачен полностью.

Генеральный директор Сорокин Д.А.