ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «Ас-Салям»
за 2025 год

1. Общие сведения об организации

1.1. Полное наименование общества – Общество с ограниченной ответственностью «Ас-Салям».

1.2. Сокращенное наименование общества – ООО «Ас-Салям».

1.3. Место нахождения Общества: г. Казань, ул. Островского, д. 22, ОФИС 10, 420111

1.4. Общество зарегистрировано 25.12.2019 Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 18 по Республике Татарстан, внесено в ЕГРЮЛ Межрайонной инспекцией ФНС РФ №18 по РТ за основным государственным регистрационным номером 1191690105155

1.5. Среднесписочная численность работников Общества численность, работающих на 31.12.2023 г. – 3 человека, на 31.12.2024 г. - 4 человека, на 31.12.2025 – 4 человека.

1.6. Состав участников и их доля в уставном капитале согласно учредительным документам представлен в таблице №1

Таблица 1

№ п/п	Наименование акционера / участника	Доля в уставном капитале, %
1	Салахов Артур Эдуардович	100

1.7. Уставный капитал составляет 12 тыс. руб., и оплачен полностью.

1.8. Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников. Текущее руководство деятельностью Общества осуществляет исполнительный орган Общества – Директор.

1.9. Перечень фактически осуществляемых видов деятельности с указанием обычных видов деятельности:
– Мойка автотранспортных средств, полирование и предоставление аналогичных услуг
1.10. Организация бухгалтерского учета в Обществе.
Ведение бухгалтерского учета и хранение документов бухгалтерского учета организуются руководителем общества.

2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

2.1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности:
- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ,
- «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н,

- Положений по бухгалтерскому учету и иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации,
- Приказа Минфина России от 02.07.2010г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и настоящих Пояснений.

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2025 по 31.12.2025

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 10%.

В 2025 году Обществом не вносились изменения в учетную политику.

2.2.1. Учет нематериальных активов

Учет нематериальных активов (НМА) ведется в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета «Нематериальные активы» (ФСБУ 14/2022), утвержденным приказом Минфина России от 30.05.2022 г. № 86н.

Организация приняла решение не применять ФСБУ 14/2022 в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками нематериальных активов (п. 4 ФСБУ 14/2022), но имеющих стоимость ниже 100 тыс. руб. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием этих активов.

Начисление амортизации объекта нематериальных активов:

а) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете;

б) прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета.

Начисление амортизации объектов нематериальных активов производится линейным способом.

2.2.2. Учет основных средств

Учет основных средств (ОС) ведется в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 г. № 204н.

Общество приняло решение не применять ФСБУ 6/2020 в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками основных средств (п. 4 ФСБУ 6/2020), но имеющих стоимость ниже 100 тыс. руб. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Все объекты основных средств после признания в бухгалтерском учете учитываются по первоначальной стоимости.
Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (элементы амортизации) объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

Начисление амортизации объекта основных средств (выбрать один из способов):
а) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете;
б) прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом. Понижающие (повышающие) коэффициенты к действующим нормам амортизационных отчислений основных средств не применяются.

2.2.3. Учет аренды

Предприятие не отражает в бухучете право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде, признает только расходы по арендным платежам:
- договором аренды не предусмотрен переход права собственности к Арендатору и его выкуп по цене значительно ниже справедливой стоимости невозможен;
- предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду;
- Арендатор вправе применять упрощенный способ бухучета.
  Основание - п.п.11,12 ФСБУ 25/2018, п.50 ФСБУ 25/2018).

2.2.4. Учет запасов

Учет запасов ведется в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» (ФСБУ 5/2019), утвержденным приказом Минфина России от 15.11.2019 г. № 180н.
Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости.
Способ оценки товаров в рознице – по стоимости приобретения.
Оценка выбытия запасов производится по методу ФИФО.
Учет товаров ведется количественно-суммовым методом.

2.2.5. Доходы и расходы

Доходы и расходы общества подразделяются на доходы и расходы общества по обычным видам деятельности и прочие доходы и расходы. Доходами от обычных видов деятельности является выручка от следующих видов деятельности:

- Мойка автотранспортных средств, полирование и предоставление аналогичных услуг

Все остальные доходы и расходы являются прочими.

Факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей, в т.ч. экспортных таможенных пошлин.

Суммы общехозяйственных расходов, учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», в течение месяца, полностью списываются по его окончании в дебет счета 90 «Продажи» без распределения по видам деятельности.

Управленческие расходы (учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы»), кроме случаев, когда они непосредственно связаны с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, признаются расходом отчетного периода и отражаются обособленно по строке 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах.

Прочие доходы отражены в отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящихся к этим доходам, в случаях, когда доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, не являются существенными для характеристики финансового положения организации, и соответствующие правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение.

2.2.6. События после отчетной даты

Существенным событием признается:

- событие, без знания о котором пользователям бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния движения денежных средств или результатов деятельности Общества;
- сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 10 %.

2.2.7 Условные факты хозяйственной деятельности

Существенность последствий условного факта определяется Обществом, исходя из общих требований к бухгалтерской отчетности, как сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 10 %.

3. Расшифровка отдельных статей «Бухгалтерского баланса» и «Отчета о финансовых результатах»

3.1. Расшифровка статей 1170 «Финансовые вложения»

По этой строке отражается информация о займах, выданных учредителю

3.2. Расшифровка статьи 1210 «Запасы»

По данной строке отражено движение материалов, используемых в деятельности предприятия и товаров, используемых для перепродажи.
Резерв под обесценение запасов не создавался.

3.3. Расшифровка статьи 1240 «Дебиторская задолженность»

Отражается задолженность покупателей и заказчиков, а также авансы, выданные поставщикам

Просроченной дебиторской задолженности нет.

3.4. Расшифровка статьи 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

По строке 1250 баланса указывают денежные средства, которыми располагает фирма по состоянию на конец отчетного периода
- денежные средства на расчетных счетах в банке (дебетовое сальдо по счету 51 «Расчетные счета»)

3.5. Расшифровка статьи 1520 «Кредиторская задолженность»

Отражается задолженность организации перед поставщиками и заказчиками, а также задолженность по налогам и сборам, срок оплаты которой еще не наступи на конец отчетного периода
Просроченной кредиторской задолженности нет.

3.6. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Прибыль общества формируется как разница между выручкой от продажи товаров и услуг по основной и прочей деятельности и затратами, связанными с этими работами.

3.7. Прочие доходы и расходы
Информация о прочих доходах и расходах представлена в таблицах 1 и 2

Таблица 1

Прочие доходы

Вид дохода	За 2025 год	За 2024 год
Списание кредиторской задолженности	12	3
Итого	**12**	**3**

Таблица 2

Прочие расходы

Вид расхода	2025 год	2024 год
Расходы на услуги банков	692	735
Итого	**692**	**735**

4. Раскрытие информации в соответствии с требованиями действующих положений по бухгалтерскому учету

4.2. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»

События после отчетной даты 31 декабря 2025г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение ООО «Ас-Салям», отсутствуют.

4.3. Раскрытие информации о непрерывности деятельности

Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Несмотря на то, что будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов, результаты экономической деятельности Общества в этот период не были подвержены влиянию указанных выше событий.

Руководство Общества полагает, что предприняты все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что Общество сможет реализовать свои активы и выполнять свои обязательства в ходе своей обычной деятельности в обозримом будущем. У Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Директор _____ Салахов Артур Эдуардович

Дата 26 марта 2026 г.