Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «АС ГРУПП» за 2025 год

1. Общая информация об организации

Общество с ограниченной ответственностью «**АС ГРУПП**» (далее – Общество) создано и действует в соответствии с законодательством Российской Федерации.

- **ИНН:** 7814420261
- **КПП:** 781401001
- **Юридический адрес:** 197343, Город Санкт-Петербург, ул. Матроса Железняка, дом 57, литер А, помещение 52-Н

Основным видом экономической деятельности Общества является ОКВЭД 43.3 Работы строительные отделочные.

Бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом с использованием программы «1С:Предприятие 8.3». Учетная политика Общества сформирована в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и иными действующими стандартами. Общество является субъектом малого предпринимательства и применяет упрощенные способы ведения учета и составления отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2. Основные средства

По состоянию на 31 декабря 2025 г. основные средства на балансе Общества отсутствуют. В течение отчетного периода операции по приобретению, выбытию или начислению амортизации основных средств не производились. В соответствии с учетной политикой к основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 рублей, однако таких активов в собственности Общества не числится.

3. Запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости, списание производится по средней себестоимости. В составе запасов Общество отражает материалы (счет 10) и товары (счет 41), предназначенные для использования в основной деятельности.

Движение материалов (счет 10):

Показатель	Сумма, руб.
Остаток на 01.01.2025	0,00
Поступило за 2025 год	94 710,30
Списано	61 033,48
Остаток на 31.12.2025	33 676,82

Движение товаров (счет 41):

Показатель	Сумма, руб.
Остаток на 01.01.2025	0,00
Приобретено товаров	0,00
Реализовано (списано) товаров	0,00
Остаток на 31.12.2025	0,00

Товарные запасы на конец года кол-во 12 штук (упаковок) на 33676,82 рубля .

4. Денежные средства

Денежные средства Общества хранятся в кассе организации и на расчетных счетах в банках. Кроме того, в составе денежных средств учитываются переводы в пути, но еще не зачисленные на расчетный счет на отчетную дату.

Остатки денежных средств:

Счет	Наименование	На 31.12.2025, руб.	На 01.01.2025, руб.
50	Касса	0,00	0,00
51	Расчетные счета	1 616,00	4 875 775,00
57	Переводы в пути	0,00	0,00

Счет	Наименование	На 31.12.2025, руб.	На 01.01.2025, руб.
Итого	Денежные средства	1 616,00	4 875 775,00

Снижение остатка на расчетных счетах объясняется активным погашением обязательств в конце года. Остаток по переводам в пути на конец периода 0,00 рублей.

5. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность включает обязательства покупателей, авансы, выданные поставщикам, расчеты с подотчетными лицами и прочих дебиторов.

Структура дебиторской задолженности:

Счет	Вид задолженности	На 31.12.2025, руб.	На 01.01.2025, руб.
62.01	Покупатели и заказчики (опт)	412 000,00	0,00
62.Р	Расчеты с розничными покупателями	0,00	0,00
60.02	Авансы выданные поставщикам	11 759,82	0,00
71	Подотчетные лица	0,00	0,00
73	Расчеты по предоставленным займам	0,00	0,00
76	Прочие дебиторы	0,00	0,00
Итого дебиторская задолженность	**423 759,82**	(на начало сопоставимые	

Счет	Вид задолженности	На 31.12.2025, руб.	На 01.01.2025, руб.
		данные отсутствуют)	

Пояснения:

Счет 62.01 не закрыта задолженность по договорам:

с ООО «АННТЕК» № 1-СП/2025 от 29.07.2025 на сумму 250 000,00 рублей по КС-2 от 30.12.2025 года, оплата произвелась в 2026 году;

с ООО «ГП СЕВЕРО-ЗАПАД» с ПН25/07-БГ от 07.07.2025 года на сумму 162 000,00 рублей, оплата планируется в соответствие с п. 2.8 Стороны согласовали, что гарантийное удержание по договору составляет 15% от суммы Договора, и выплачивается Подрядчиком Субподрядчику после подписания Акта выполненных работ по благоустройству территории между Подрядчиком и Генеральным подрядчиком ООО «Специализированный застройщик Ленинградской области 1».

Счет 60.02 предоплата контрагентам в личные кабинеты:

ООО «АВИАСЕЙЛС БИЗНЕС» на сумму 7 150,00 рублей и ООО «СП-КАРД» на сумму 409,82 рублей, а также предоплата за аренду январь 2026 года ИП КАДИЕВ РУСЛАН ГАДЖИЕВИЧ на сумму 4200,00 рублей.

6. Кредиторская задолженность и обязательства

6.1. Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками
На конец 2025 года кредиторская задолженность перед поставщиками (счет 60.01) составила **290 000 рублей и оплачена в 2026 году.**

6.2. Задолженность по налогам и сборам (счет 68)

Показатель	Задолженность на 31.12.2025, руб.	Начислено за 2025 год, руб.	Уплачено за 2025 год, руб.
НДФЛ (68.01)	0,00	50 977,00	50 977,00
Налог на добавл.стоимость (68.02)	8 322,00	10 766,00	2 444,00

Показатель	Задолженность на 31.12.2025, руб.	Начислено за 2025 год, руб.	Уплачено за 2025 год, руб.
Налог на прибыль	479,00	844,00	365,00
Итого задолженность по налогам	**8801,00**		

Общая задолженность перед бюджетом на конец года составляет 8801,00 руб. (кредитовое сальдо) и представляет собой налоги НДС и Прибыль, начисленные за 2025 год, срок уплаты которых соответственно наступает 26 января 2026 и 28 марта 2026 года.

6.3. Задолженность по страховым взносам (счет 69)
На 31.12.2025 задолженность по страховым взносам во внебюджетные фонды составила **0,00 руб.** (кредитовое сальдо). В течение года начислено взносов на сумму 120 875,41 руб., уплачено – 120 875,41руб.

6.4. Задолженность перед персоналом по оплате труда (счет 70)
Задолженность по заработной плате перед сотрудниками на конец отчетного периода составляет 0,00 руб. За год начислено заработной платы 392 133,66 руб., выплачено 392 133,66 руб.

6.5. Прочие кредиторы (счет 76)
Прочая кредиторская задолженность (в основном по расчетам с разными дебиторами и кредиторами, счет 76.09) на конец года отсутствует, сальдо по счету 76 является дебетовым (дебиторская задолженность), также отсутствует.

6.6. Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы
На балансе Общества задолженность по долгосрочным кредитам (счет 66.03) с сальдо в сумме **158 950,00 руб.** Выданы займы от учредителей и генерального директора.

66			3 000,00	161 950,00	158 950,00
АБРААМЯН АРСЕН БАГРАТОВИЧ				152 000,00	152 000,00
АГАДЖАНЯН СТЕПАН ЭДИКОВИЧ ИП			3 000,00	5 000,00	2 000,00
ПЕТРОСЯН АЙКАНУШ АРАМОВНА				4 950,00	4 950,00
Итого			**3 000,00**	**161 950,00**	**158 950,00**

7. Капитал и расчеты с участниками

В связи с договором купли-продажи фирмы от 29.05.2025 года, учредитель внес в Уставной капитал 10 000 рублей.

8. Финансовые результаты

За 2025 год Обществом получены следующие доходы и расходы (данные счетов 90 «Продажи» и 91 «Прочие доходы и расходы»):

Показатель	Сумма, руб.
Выручка от реализации (счет 90.01)	4 222 066,67
Управленческие расходы (счет 26)	(4 180 104,00)
Прибыль (убыток) от продаж	**(41 962,67)**
Прочие доходы (счет 91.01)	0,00
Прочие расходы (счет 91.02)	(38 584,89)
Сальдо прочих доходов и расходов	**(38 584,89)**
Налог на прибыль (отражен в составе прочих расходов или через счет 99)	(844,00)
Чистая прибыль (счет 99)	**2533,78**

Пояснения:

- Нераспределенная прибыль сформилась с учетом задолженности перед бюджетом в размере 8802 рублей, оплаченых в 2026 году; чистая прибыль за год сформировалась в размере 2533,78 руб.
- Прочие расходы включают затраты на банковское обслуживание, проценты и иные операционные расходы.

9. Прочие сведения

- **Среднесписочная численность работников** за 2025 год составила 4 человека.

- **Аренда:** Общество арендует нежилое помещение для организации деятельности, находится по адресу : 197343, Город Санкт-Петербург, ул. Матроса Железняка, дом 57, литер А, помещение 52-Н. В соответствии с ФСБУ 25/2018 применяется упрощенный порядок учета аренды: право пользования активом и обязательство по аренде не признаются. Арендная плата учитывается в составе расходов по обычным видам деятельности.
- **События после отчетной даты:** Существенных событий, которые могли бы повлиять на оценку финансового состояния Общества, после 31 декабря 2025 года не произошло.