

**Общество с ограниченной ответственностью
«АС Трейдинг»
ИНН 2901189651/КПП 290101001
ОГРН 1092901001313
163071 г. Архангельск, ул. Садовая, д.57, кв. 120**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых
результатах за 2025 год.**

1. Общие сведения

Настоящая бухгалтерская отчетность ООО «АС Трейдинг» (ИНН 2901189651) за 2025 год подготовлена в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ 4/2023).

- 1.1. Сокращенное наименование – ООО «АС Трейдинг».
- 1.2. Юридический адрес – 163071 г. Архангельск, ул. Садовая, д.57, кв. 120.
- 1.3. Дата государственной регистрации – 11 февраля 2011 г.
- 1.4. Основной ОКВЭД – 52.22 Деятельность вспомогательная, связанная с водным транспортом.
- 1.5. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 1 человек.
- 1.6. Уставный капитал составляет 10 000,00 руб.
Единственный участник Общества – С.Н. Корельская
- 1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере:
Управляющий – ИП Корельская С.Н.
Главный бухгалтер Общества: С.Н. Корельская.
- 1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества: Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «АС Трейдинг» составлена в тыс. руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

4. Основные положения учетной политики

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Положение учетной политики		Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации 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.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	п. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.	п. 19 ФСБУ 9/2025

5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

Основные средства отсутствуют.

7. Нематериальные активы

Нематериальные активы отсутствуют.

8. Запасы

Запасы в 2025 г. не приобретались.

9. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	15.12.2025	—
Материально-производственные запасы	25.12.2025	—
Нематериальные активы	28.12.2025	—

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

10. Дебиторская задолженность

10.1. Наличие и движение дебиторской задолженности.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном				На конец периода
		по условиям договора	поступило		списано	переклассифицировано	по условиям договора
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	3 205	-	-	(3 202)	-	3
	За 2024 г.	12 229	-	-	(6 108)	-	3 205
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	3 205	-	-	(3 202)	-	3
	За 2024 г.	9 313	-	-	(6 108)	-	3 205
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	2 916	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2 916	-	-	(2 916)	-	-
Итого	За 2025 г.	3 205	-	-	(3 202)	X	3
	За 2024 г.	12 229	-	-	(6 108)	X	3 205

11. Обязательства

11.1. 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				На конец периода
			поступило		списано	переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления			
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	2042	-	-	(1 811)	-	231
	За 2024 г.	1812	230	-	-	-	2042
в том числе:							
Долгосрочные займы	За 2025 г.	2 042	-	-	(1 811)	-	231
	За 2024 г.	1812	230	-	-	-	2042

Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	3 676	20	-	(2 923)	-	773
	За 2024 г.	11 284	-	-	(7 608)	-	3 676
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	3 631	-	-	(2 921)	-	710
	За 2024 г.	8 133	-	-	(4 502)	-	3 631
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	20	-	-	-	20
	За 2024 г.	3 069	-	-	(3 069)	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	2	-	-	(2)	-	-
	За 2024 г.	39	-	-	(37)	-	2
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	43	-	-	-	-	43
	За 2024 г.	43	-	-	-	-	43
Итого	За 2025 г.	5 718	20	-	(4 735)	X	1 003
	За 2024 г.	13 096	230	-	(7 608)	X	5 718

12. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	-	-
Отчисления на социальные нужды	-	-
Амортизация	-	-
Прочие затраты	-	-
Итого по элементам	-	-
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	-	-

13. Государственная и безвозмездная помощь

Государственная помощь в 2025 г. Обществу не оказывалась. Безвозмездная помощь не оказывалась и не получалась.

14. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Общество действует на основании допущения непрерывности деятельности. Согласно п. 6 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», при формировании учетной политики предполагается, что организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, а обязательства будут погашаться в установленном порядке

На дату подписания отчетности руководство Общества не имеет планов по прекращению деятельности, ликвидации или реорганизации. Общество не сталкивается с обстоятельствами, которые могли бы поставить под сомнение ее способность продолжать деятельность непрерывно. В частности, отсутствуют признаки значительной неопределенности, связанные с событиями или условиями финансового характера, а также с организационными аспектами.

Таким образом, бухгалтерская отчетность составлена на основе допущения о непрерывности деятельности, что соответствует требованиям нормативных актов и обеспечивает достоверность представления финансового положения организации.

Управляющий
ООО «АС Трейдинг»

ИП Корельская С.Н.

29.03.2026 г.