

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

1. Общая информация об организации

Общество с ограниченной ответственностью «АСТ-ГРУПП» (ООО «АСТ-ГРУПП») ИНН 5405957799, КПП 540501001, ОГРН 1155476055162, дата государственной регистрации – 20 мая 2015 года.

Адрес: 630063, г. Новосибирск, ул. Дунайская, д. 47 этаж 1

ООО «АСТ-ГРУПП» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации. Обособленных подразделений нет.

Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

45.31 – Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями, кроме деятельности агентов;

45.20 – техническое обслуживание и ремонт прочих автотранспортных средств.

2. Среднесписочная численность сотрудников за 2025 год – 19 человек, не изменилась по сравнению с 2024 годом.

Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период 2025 года составила 567 860 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года на 738 376 тыс. руб. Чистая прибыль организации за отчетный период составила 32 987 тыс. руб., что ниже показателя предыдущего года на 70 536 тыс. руб. Падение показателей обусловлено внутренними и внешними факторами, влияющими на экономику Российской Федерации.

Информация о деятельности

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество относится к субъектам малого и среднего 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.

Общество применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»;

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

4. Аренда

По договорам аренды Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п.11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

5. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости. Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

6. Проценты

Проценты по всем займам учитываются в составе прочих доходов и расходов Пункт 7 ПБУ 15/2008

7. Расходы

Расходы на продажу товаров ежемесячно списываются в полном объеме с кредита счета 44 «Расходы на продажу» в дебет счета 90 «Продажи» План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (приказ Минфина от 31.10.2000 № 94н), пункт 7 ПБУ 1/2008

8. Дебиторская задолженность

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов. Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относятся на финансовые результаты. Классификация дебиторской и

кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества. Кредиторская и дебиторская задолженность в части авансов, выданных и полученных, отражена в бухгалтерском балансе в оценке за минусом НДС.

9. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 31 000 руб. и оплачен полностью.

Участниками Общества являются Троценко Андрей Владимирович, доля участия – 34%, Михайлов Алексей Николаевич, доля участия – 33%, Белобородов Денис Анатольевич, доля участия – 33%.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 38 638 тыс. руб.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

10. Органы управления

Единоличный исполнительный орган – Троценко Андрей Владимирович (Протокол внеочередного собрания Общества № 2 от 14.06.2023, сроком на 5 лет).

11. Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете, федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность, с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

12. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 30 марта 2026 года.

Директор ООО «АСТ-ГРУПП» Троценко А.В. (Приказ № 15/06 от 15.06.2023 г.)

Главный бухгалтер ООО «АСТ-ГРУПП» Тимошенко В.А. (Приказ № 13/08 от 13.08.2018 г.)