Пояснительная записка

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "АС"

г. Клин **30 марта 2026 г.**

Введение

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «АС» далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г. и за 2025 год, сформирована в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами и учётной политикой с основополагающими допущениями.

Отчётность не подлежит обязательному аудиту.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

— Бухгалтерский баланс;

— Отчет о финансовых результатах;

— Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1.1. Общая информация о организации

Полное наименование	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "АС"
Сокращенное наименование	ООО «АС»
Юридический адрес	МОСКОВСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г.О. КЛИН, П МАРКОВ ЛЕС, Д. 20
Фактический адрес	МОСКОВСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г.О. КЛИН, П МАРКОВ ЛЕС
Почтовый адрес	141625, МОСКОВСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г.О. КЛИН, П МАРКОВ ЛЕС, Д. 20
Телефон	+7 (991) 664-35-37
Адрес электронной почты	a_as2020_s@mail.ru
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	5017123105
Код ОКПО	44030344
Код ОКТМО	46737000
Основной ОКВЭД (Вид деятельности)	41.20 Строительство жилых и нежилых зданий
Дополнительный ОКВЭД	01.11 Выращивание зерновых (кроме риса), зернобобовых культур и семян масличных культур
Среднегодовая численность сотрудников 2025	1
Система налогобложения	УСН (доходы)
Обособленные подразделения	отсутствуют

1.2 Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал — 10 000 руб., оплачен полностью.

100% принадлежит единственному учредителю — Севастьяну Александру Николаевичу

Аффилированные лица отсутствуют.

1.3 Информация об органах управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Севастьян Александр Николаевич Решение участника № б/н от 06 июля 2023 года.

Главный бухгалтер — он же.

Конечный бенефициар юридического лица — Севастьян Александр Николаевич

1.4 Основные показатели деятельности организации за 2025 отчетный год:

Выручка составила:

- по основному виду деятельности — **957 316,00** руб.;

- прочие доходы — в отчетном периоде **отсутствуют.**

Затраты составили:

- Расходы по обычным видам деятельности: **97 815,00** руб.,
  в том числе
  себестоимость продаж: 97 815,00. (сч. 90.02.1)
- Прочие расходы:

Расходы по расчетно-кассовому обслуживанию банка: **12 072,00** рублей

В отчётном периоде существенные показатели отсутствуют.

ООО «АС» непрерывно осуществляет свою деятельность с даты государственной регистрации: 31.03.2020 г., прекращать свою деятельность не планирует.

1.5. Основные положения учетной политики

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества возложена на генерального директора.

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

Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

Основные средства:

- расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом;
- переоценка не проводится.

Оценка при списании МПЗ:

- осуществляется по средней стоимости.

Затраты распределяются пропорцианально суммам всех прямых затрат.

Выпуск готовой продукции формируется без использования счета 40 (по фактической себестоимости) продукция приходуется на склад по реальной стоимости, рассчитанной в конце месяца.

Финансовый результат от текущей деятельности определяется:

- от реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг) — по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.
-

Резерв по сомнительным долгам не формируется.

Не применяются следующие стандарты: ПБУ 18/2; ФСБУ25/2018
Критерий существенности: раскрывается только по тем, по которым существенно для компании по показателям превышающим 5% по статьям баланса.

1.6. Раскрытие новых ФСБУ в БФО 2025 году

Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», содержащийся в переходных положениях стандартов:

- В бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный период по применению ФСБУ 26/2020 до 2025 год организация не пересчитывала сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному.
  - Основные средства стоимостью ниже лимита, указанного в учетной политике, списывались с бухгалтерского учета на дату перехода п.49 ФСБУ 6/2020, руководствуясь рациональностью согласно п.7.4. ПБУ 1/2008. ОС ниже лимита, являющиеся амортизируемым имуществом в налоговом учёте, с бухгалтерского учёта на дату перехода не списаны. Продолжали учитываться в составе основных средств.

Основные средства и НМА в активе баланса за отчетный период отсутствуют.

- В 2025 году учет малоценки (ОС до 100 тыс. руб.) и МПЗ регулируется ФСБУ 5/2019 и ФСБУ 6/2020. При поступлении малоценного оборудования и запасов, учтенных на счете 10.21.1, в бухгалтерском учете их стоимость сразу же списывается на расходы в корреспонденции со счетом 10.21.2. При передаче малоценки в эксплуатацию её стоимость списывается на счет затрат продаж.
  Высокотехнологичное оборудование и ИИ с применением повышающего коэффициента 2 при начислении амортизации в компании отсутствуют.
  Возмещаемые налоги с материально-производственных запасов (МПЗ) в фактическую себестоимость МПЗ не включались, учитываются отдельно на счете 19.

1.7. **Показатели статей бухгалтерского баланса (форма 1):**

строка 1210: 287 949,00 руб.
строка 1250: 70 775,50 руб. (сч. 51)
строка 1240: 1 632 632,48 руб. (в том числе дебиторская задолженность 1 625 000,00 рублей)
строка 1600: 1 991 356,98 рублей

строка 1300: 1 680 127,11 руб.(в том числе нераспределенная прибыль 1 670 127,11 руб.)
строка 1410: 44 801,56 руб.
строка 1520: 266 428,31 руб. (в том числе кредиторская задолженность 139 505,33 руб.)
строка 1700: 1 991 356,98 рублей

Дата подписания отчетности:

«30 » марта 2026 г.

Генеральный директор ООО «АС» _____/ Севастьян А.Н.

Главный бухгалтер ООО «АС» _____/ Севастьян А.Н.