

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

Общество с ограниченной ответственностью «АСП»

(ООО «АСП», далее Общество)

ИНН 5903076137, КПП 590501001, ОГРН 1065903044338

**Юридический адрес: 614065, Пермский край, г. Пермь, шоссе Космонавтов, д. 166,
этаж цокольный, вход отдельный**

Сведения из ЕГРЮЛ об основном виде экономической деятельности Общества:

46.43.2 – Торговля оптовая радио-, теле- и видеоаппаратурой и аппаратурой для цифровых видеодисков (DVD).

Сведения из ЕГРЮЛ о дополнительных видах экономической деятельности Общества:

46.49.49 – Торговля оптовая прочими потребительскими товарами, не включенными в другие группировки.

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, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.
(Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.
(Основание: п. 2 ПБУ 18/02);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н.
(Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н.
(Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н.
(Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

Общество, являясь субъектом малого предпринимательства, которое вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода. (Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)

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

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Бухгалтерская отчетность Общества составлена в тыс.руб.

Бухгалтерский учет Общество ведет автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Учет запасов

Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены. (Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019)

При выбытии товаров их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц. (Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости. (Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Запасы | 1210 | 5 367 | 3 580 | 17 304 |
| в том числе: | | | | |
| Товары | | 5 367 | 3 580 | 17 304 |

Дебиторская задолженность

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. (Основание: п. 23 ФСБУ 4/2023)

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|--|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Дебиторская задолженность | 1230 | 29 091 | 71 101 | 86 919 |
| в том числе: | | | | |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | | 16 543 | 50 975 | 59 022 |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | | 9 933 | 16 245 | 27 097 |
| Расчеты по налогам и сборам | | 1 446 | 3 827 | 798 |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | | - | - | 2 |
| Расчеты с подотчетными лицами | | 1 030 | - | - |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | | 139 | 54 | - |

Просроченная / сомнительная дебиторская задолженность на 31.12.2025 года – не выявлена.

Учет финансовых вложений

Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится. (Основание: п. 19 ПБУ 19/02)

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|--|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Краткосрочные финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) | 1240 | 24 000 | - | - |
| в том числе: | | | | |
| Депозитные счета | | 24 500 | - | - |

Учет аренды

Общество не признает право пользования активом и обязательство по аренде. Арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды. (Основание: п. 11 ФСБУ 25/2018)

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: Пермский край, г. Пермь, шоссе Космонавтов, д. 166, этаж цокольный, вход отдельный.

Объект аренды не предполагается к выкупу.

Учет расходов

Расходы, учтенные на счете 44 «Расходы на продажу», ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи» в полной сумме. (Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 44)).

Обязательства

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Заемные средства | 1510 | 26 | 23 142 | - |
| в том числе: | | | | |
| Краткосрочные кредиты | | - | 23 000 | - |
| Краткосрочные займы | | - | - | - |
| Проценты по займам и кредитам | | 26 | 142 | - |
| Кредиторская задолженность | 1520 | 18 426 | 16 197 | 79 611 |
| в том числе: | | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | | 7 643 | 8 698 | 55 293 |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | | 7 500 | 4 021 | 21 497 |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС | | 3 283 | 3 478 | 2 821 |

Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств) – отсутствуют.

Оценочные обязательства

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|---------------------------|------------|----------------|---------------------|----------|----------------------|------------------|
| | | | признано | списано | | |
| | | | | погашено | как избыточная сумма | |
| Оценочные обязательства - | За 2025 г. | - | - | - | - | |
| всего | За 2024 г. | - | - | - | - | |

Расходы по деятельности

| Наименование показателя | За 2025 г. | За 2024 г. |
|--------------------------------|------------|------------|
| Материальные затраты | 52 468 | 110 512 |
| Затраты на оплату труда | 1 135 | 902 |
| Отчисления на социальные нужды | 294 | 206 |
| Амортизация | - | - |
| Прочие затраты | 38 253 | 30 774 |
| Итого расходы по деятельности | 92 149 | 142 394 |

В отчетном периоде Общество государственную помощь не получало.

Дата государственной регистрации – 18.12.2006 года.

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 года составил 10000 (Десять тысяч) рублей 00 копеек, в том числе оплаченный – 10000 (Десять тысяч) рублей 00 копеек.

Единственным участником Общества является Труфанова Марина Александровна, доля участия – 100%.

Единоличный исполнительный орган – директор Потапова Ирина Валерьевна (Решение единственного участника ООО «АСП» о назначении единоличного исполнительного органа б/н от 17.07.2025 года; Свидетельство об удостоверении решения единственного участника юридического лица от 17.07.2025 года, зарегистрировано в реестре № 59/77-н/59-2025-1-1561 сроком на 5 лет).

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 года составляет 2 человека.

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

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

Общество не подлежит обязательному аудиту.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 31.03.2026 г.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подлежит утверждению до 30.04.2026 г.

Директор ООО «АСП» Потапова Ирина Валерьевна