

Общество с ограниченной ответственностью "АГСП"
(ООО "АГСП")
ИНН 7839384223, КПП 780601001, ОГРН 1089847233992,
адрес: г. Санкт-Петербург, ул. Хасанская, д. 2, к 1, литера А, кв. 112

Пояснения

к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025
и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Основной вид деятельности по ОКВЭД, осуществляемый Обществом: 47.91
2. Организация применяет упрощенную систему налогообложения (УСН), объект налогообложения доходы.
3. Организация относится к субъектам малого предпринимательства.
4. Бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета согласно ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская отчетность» ФЗ № 402-ФЗ.

2. Информация об учетной политике

2.1. Неиспользуемые стандарты

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, 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).

2.2. Исправление ошибок и изменение учетной политики

2.2.1. Организация, являясь СМП, который 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)

2.3. Учет основных средств и капитальных вложений в них

2.3.1. 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.

2.4. Учет нематериальных активов

2.4.1. Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления. (Основание: пп. "б" п. 4 ФСБУ 26/2020)

2.5. Учет запасов

2.5.1. 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.

2.5.2. Резерв под обесценение запасов не создается.

2.6. Учет финансовых вложений

2.6.1. 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)

2.7. Выявление сомнительной дебиторской задолженности

2.7.1. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично

2.8. Учет аренды

2.8.1. Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

2.9. Учет доходов и расходов

2.9.1. В качестве доходов учитываются доходы по обычным видам деятельности.

2.9.2. В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, перечень которых установлен в Учетной политике.

2.10. Бухгалтерская отчетность

2.10.1. Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения N 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.

2.11. Существенность показателей отчетности и ошибок.

2.11.1. Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации показателей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10% и более от детализируемого. Показатели менее 10% от детализируемого, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

3. Расшифровка отдельных показателей отчетности организации.

3.1. Запасы

Наименование показателя	Код строки в бухгалтерском балансе	На 31 декабря 2025 г. (тыс. руб.)	На 31 декабря 2024 г. (тыс. руб.)
Запасы	1210	21	4

3.2. Денежные средства и денежные эквиваленты

Наименование показателя	Код строки в бухгалтерском балансе	На 31 декабря 2025 г. (тыс. руб.)	На 31 декабря 2024 г. (тыс. руб.)
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	352	370

3.3. Финансовые и другие оборотные активы

Наименование показателя	Код строки в бухгалтерском балансе	На 31 декабря 2025 г. (тыс. руб.)	На 31 декабря 2024 г. (тыс. руб.)
Финансовые и другие оборотные активы, в том числе:	1240	49	115
Дебиторская задолженность		40	104
Расчеты по налогам и сборам		9	11

3.4. Краткосрочная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки в бухгалтерском балансе	На 31 декабря 2025 г. (тыс. руб.)	На 31 декабря 2024 г. (тыс. руб.)
Краткосрочная кредиторская задолженность, в том числе:	1520	156	224
Кредиторская задолженность		140	216
Расчеты по налогам и сборам		11	3
Расчеты с персоналом		5	5

3.5. Выручка

Наименование показателя	Код строки в отчете о финансовом результате	За 2025 г. (тыс. руб.)	За 2024 г. (тыс. руб.)
Выручка	2110	489	399

3.6. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	Код строки в отчете о финансовом результате	За 2025 г. (тыс. руб.)	За 2024 г. (тыс. руб.)
Расходы по обычным видам деятельности, в том числе:	2120	472	296
Себестоимость продаж		322	144
Расходы на оплату труда		115	107
Страховые взносы		35	32
Управленческие расходы		0	13

4. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества 20 000 (двадцать тысяч) руб., оплачен полностью.

5. О непрерывности деятельности организации

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

6. События после отчетной даты

5.1. В период с 01.01.2026 по дату подписания бухгалтерской отчетности отсутствуют события после отчетной даты.

Генеральный директор

31 марта 2026 г.



Михалкина Е. Н.