

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «АСНА»

за 2025 год

1. Основные сведения

1.1. Информация об организации.

1.1.1. Общество с ограниченной ответственностью «АСНА» создано 28.06.2002 г.

1.1.2. Численность работающих за отчетный период составляет 10.

1.1.3. Основной вид деятельности организации в отчетном периоде – Обработка металлических изделий механическая.

2. Информация об учетной политике

2.1. Информация об учетной политике.

2.1.1. Бухгалтерская отчетность ООО «АСНА» составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

2.1.2. Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных п. 5 ПБУ 1/2008.

2.1.3. Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Стандарты бухгалтерского учета:

- Положение по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н;

- Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н;

- Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н;

- Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н;

- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н;

- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н.

2.2. Учетная политика. Нематериальные активы и капитальные вложения в них.

2.2.1. Организация не проверяет капвложения в НМА на обесценение.

2.2.2. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость превышает 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает этот лимит, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

2.2.3. Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

2.2.4. Проверка НМА на обесценение не производится.

2.3. Учетная политика. Основные средства и капитальные вложения в них

2.3.1. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость за единицу актива больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

2.3.2. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

2.3.3. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет ОС на обесценение.

2.3.4. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет капвложения в ОС на обесценение.

2.3.5. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

2.4. Учетная политика. Финансовые вложения

2.4.1. При выбытии финансовых вложений отличных от ценных бумаг, их стоимость оценивается по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы финансовых вложений.

2.5. Учетная политика. Запасы

2.5.1. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

2.5.2. При опуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости, в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период.

2.5.3. Незавершенное производство и готовая продукция отражаются в бухгалтерской отчетности по фактической себестоимости.

2.5.4. Резерв под обесценение материалов, незавершенного производства не создается. Организация отражает данные запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

2.6. Учетная политика. Доходы и расходы

2.6.1. В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их раздельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности).

В частности, свернуто показываются неустойки за нарушение договора, суммы кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности, расходы на услуги банка, неустойки за нарушение договоров, суммы дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности и прочее.

2.6.2. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат.

2.6.3. Коммерческие расходы относятся на финансовый результат полностью в отчетном периоде их признания.

3. Информация о нематериальных активах и капитальных вложениях в них

3.1. Информация об элементах амортизации НМА представлена в таблице.

Информация об элементах амортизации нематериальных активов

Наименование объекта (группы) НМА	Элементы амортизации			Способ начисления амортизации
	СПИ	Ликвидационная стоимость (тыс. руб.)		
-	-	-	-	-

4. Информация об основных средствах

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя		Период	Изменения за период										На конец периода		Тыс.руб.	
			На начало года		поступило	списано		амортизация	обесценение			первоначальная (переоценная) стоимость				накопленные амортизации и обесценение
			первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение		первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение									
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за _____ 2025 г. <2>	3266,8	(3194,8)	960,3	()		(22,4)				4227,1	(3217,2)				
	за _____ 2024 г. <3>	3266,8	(3191,4)		()		(3,4)				3266,8	(3194,8)				
в том числе:	за _____ 2025 г. <2>	3060,6	(2988,6)	960,3	()		(22,4)				4020,9	(3011,0)				
	за _____ 2024 г. <3>	3060,6	(2985,2)		()		(3,4)				3060,6	(2988,6)				
Машины и оборудование																

Тыс.руб.

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. <5>	На 31 декабря 2024 г. <6>	На 31 декабря 2023 г. <7>
Амортизируемые основные средства - всего	1010	72	75
в том числе:			
Машины и оборудование	1010	72	75

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		факт ичес кие затр аты	нако плен ное обес цене ние	затр аты	обес цене ние	списа но	принято к учету в качестве основны х средств	факт ичес кие затр аты	нако плен ное обес цене ние
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	за _____ 2025 г. <2>			960		()	(960)		
	за _____ 2024 г. <3>					()	()		
в том числе:	за _____ 2025 г. <2>			960		()	(960)		
	за _____ 2024 г. <3>					()	()		

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
				затраты	списано		резерв под обесце нение	изменения видов запасов		факти ческая себест оимос ть	резерв под обесце нение
		факти ческая себест оимос ть	резерв под обесце нение		фактиче ская себестои мость	резе рв под обес цене ние					
Запасы - всего	за _____ 2025 г. <2>	9434	()	83485	(75530)			X	X	17389	()
	за _____ 2024 г. <3>	14227	()	40712	(45505)			X	X	9434	()
в том числе:	за _____ 2025 г. <2>	1279	()	13443	(13443)					1279	()
	за _____ 2024 г. <3>	1279	()	8355	(8355)					1279	()
Сырье и материалы											

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)					На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано		переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	прочие, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва		
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за _____ 2025 г. <2>	21113	()	209159		()	(209918)		20354	()
	за _____ 2024 г. <3>	7987	()	107911		()	(94785)		21113	()
Итого	за _____ 2025 г.	21113	()	209159		()	(209918)	X	20354	()

10. Информация о доходах и расходах

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	тыс.руб.	
	За _____ 2025 г. <2>	За _____ 2024 г. <3>
Материальные затраты	13443	8355
Затраты на оплату труда	11327	9095
Отчисления на социальные нужды	2382	1812
Амортизация	22	3
Прочие затраты	34913	17885
Итого по элементам	62087	37150
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	62087	37150

4.1. Информация о выручке по ее видам, составляющим 5% и более от общей суммы доходов, и о соответствующих суммах расходов приведена в таблице.

Состав выручки и расходов по обычным видам деятельности

Виды доходов	Сумма выручки (тыс. руб.)	Соответствующие суммы расходов (тыс. руб.)
	За 2025 г.	За 2025 г.
Обработка металлических изделий механическая	99690	62087

4.2. Информация о составе прочих доходов и расходов приведена в таблице.

Состав прочих доходов и расходов

Наименование показателя	Суммы (тыс. руб.)
Прочие доходы, всего	295,0
Прочие расходы, всего	1223,0

5. Иная информация

5.1. Информация, раскрываемая ООО «АСНА»

5.1.1. На отчетную дату уставный капитал Общества оплачен полностью – 10000 (десять тысяч) руб.

5.2. Иная информация

5.2.1. Бенефициарными владельцами являются два физических лица- граждане Российской Федерации.

- Смородов Андрей Валентинович – 50%,

- Носкова Оксана Юрьевна – 50%.

Генеральный директор _____

Смородов А.В.

31.03.2026г.

(дата подписания отчетности)