

ПОЯСНЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ ООО «АНТИОХ» за 2025г.

Общие сведения

1. Полное наименование- Общество с ограниченной ответственностью «АНТИОХ»

Сокращенное наименование- ООО «АНТИОХ»

2. Юридический адрес :362045 РСО- Алания, г. Владикавказ ул. Международная,5

Почтовый адрес- тот же

3. Форма собственности : частная

4. Основной государственный регистрационный номер : 1021500578373

ИНН 1501028986 КПП 151301001 ОКПО 50540405

5. Органы управления

- учредители Общества

- Генеральный директор – Петрова Лариса Генриховна единоличный исполнительный орган

- Учредитель Крыгин Сергей Анатольевич

5.1 Единоличный исполнительный орган:

Генеральный директор Петрова Лариса Генриховна, который осуществляет руководство текущей деятельностью Общества в соответствии с законодательством РФ, Уставом и внутренними документами Общества.

Доля участия Петровой Ларисы Генриховны в уставном капитале составляет -50%

Доля учредителя Крыгина Сергея Анатольевича составляет -50%

6. Уставной капитал Общества состоит из номинальной стоимости доли его участника.

Уставной капитал определяет минимальный размер имущества, гарантирующий интересы его кредиторов и составляет 150 тыс. руб. (Сто пятьдесят тысяч руб.)

7. Основным видом деятельности Общества является:

- Образование дополнительное детей и взрослых прочее, не включенное в другие группировки, .

8. Численность работающих- 2 человека

9. Общество не имеет филиалов, представительств, иных обособленных подразделений.

10. Учетная политика Общества.

Настоящая бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой общества утверждена приказом от 28.12.2024г. №1 предусматривающий требования Закона «О бухгалтерском учете» №402-ФЗ от 06.12.2011(с учетом изменений) и других нормативных актов РФ, регламентирующих ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Основные элементы учетной политики Общества.

1. Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется под руководством Генерального директора.

2. Бухгалтерский учет ведется с использованием плана счетов стандартной версии бухгалтерской программы 1С : Бухгалтерия 8.3.

3. Право подписи первичных учетных документов предоставлено Генеральному директору.

Основание: пункт 7 части 2 статьи 9 Закона от 06 декабря 2011г. №402-ФЗ

4. Бухгалтерский учет ведется с использованием регистров бухгалтерского учета.

Основание: статья 10 Закона от 6 декабря 2011г. №402-ФЗ.

5. В целях признания доходов и расходов в бухгалтерском учете Общества используют метод начисления.

Учет основных средств

Основные средства принимаются к учету в качестве основного средства, если он предназначен для использования в уставной деятельности организации. Основание: п.5 ФСБУ 6/2020

Учет запасов (материалов, товаров)

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью не более 100 000 руб. списываются по мере их передачи в эксплуатацию

Основание: п.5 ФСБУ 6/2020

Все производственные запасы учитываемые в производстве отражены на обобщенном счете 10 «Материалы», приобретенные материальные запасы отражаются в учете по фактической себестоимости.

Организация не создает резерв под снижение стоимости материалов.

Движение по нематериальным активам не было.

Учет расчетов с сотрудниками и контрагентами

Все расчеты с сотрудниками по суммам, направленным на административно-хозяйственные и прочие расходы для нужд Общества, ведутся по счету 71 «Расчеты с подотчетными лицами» вне зависимости от того, были они выданы под отчет или были компенсированы сотрудникам после их отчета.

Должностное лицо, имеющее право на получение денежных средств под отчет – руководитель Общества.

Отчисления в резерв по сомнительным долгам не производятся.
Основание: пункт 70 Положения, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н, пункты 6 и 7 ПБУ 1/2008.

Расходы, отраженные на 20 счете «Основное производство» в течении месяца, полностью списываются по его окончании в дебет счета 90 «Продажи».

Основание: пункт 9 ПБУ 10/99

Расходы, относимые на себестоимость всех видов оказываемых услуг, формируют финансовый результат от оказания услуг в последний день текущего месяца.

Основание: пункты 16 и 18 ПБУ 10/99.

Оценочное обязательство на предстоящую оплату отпусков сотрудникам не создается.

Основание: пункт 3 ПБУ 8/2010.

Бухгалтерская отчетность представляется в сокращенном объеме.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами.

В бухгалтерской отчетности последствия изменения учетной политики отражаются перспективно.

Основание: пункт 15.1 ПБУ 1/2008.

УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА ДЛЯ ЦЕЛЕЙ НАЛОГОВОГО УЧЕТА

Общество применяет упрощенную систему налогообложения.

Для расчета единого налога использует объект налогообложения в виде доходов.

Основание: статья 346.14 Налогового кодекса.

В целях признания доходов в налоговом учете Общество использует кассовый метод.

Налоговая база по единому налогу определяется по данным книги учета доходов и расходов.

При этом доходы в виде имущества, полученного в рамках целевого финансирования, в книге учета доходов и расходов не отражаются.

Записи в книге учета доходов и расходов осуществлять на основании первичных документов по каждой хозяйственной операции.

Основание: пункт 1.1 Порядка, утвержденного приказом Минфина от 22.10.2012 № 135н, часть 2 статьи 9 Закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ.

Сумма налога (авансового платежа) уменьшается на суммы взносов на обязательное пенсионное (социальное, медицинское) страхование и обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве, а также суммы взносов по соответствующим договорам на добровольное личное страхование в пользу работников, исчисленные (отраженные в декларациях) и уплаченные в течение отчетного (налогового) периода.

Основание: пункт 3.1 статьи 346.21 Налогового кодекса.

Пояснение к бухгалтерскому балансу

1. Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств 2025г. осуществлялся в соответствии с Федеральным стандартом по бухгалтерскому учету ФСБУ-6/2020 «Основные средства».

В результате применения в бухгалтерском учете ФСБУ-6/2020 «Основные средства» приняты следующие изменения в по учету основных средств :

-остаточная стоимость основных средств изменилась, срок использования ОС был изменен в результате увеличения срока использования, за счет изменения амортизации произошло увеличение прибыли.

-активы стоимостью не более 100 тыс. руб. не учитываются в качестве основных средств и отражаются в составе материально- производственных запасов.

Срок полезного использования устанавливается исходя из ожидаемых (п.9 ФСБУ-6/2020):

-физического износа с учетом режима эксплуатации или количества смен ,системы проведения ремонтов и т.д.

- амортизация по ОС начисляется независимо от результатов деятельности организации в отчетном периоде.

Первоначальная стоимость ОС, принимаемых к бухгалтерскому учету, определяется в сумме фактических затрат на их приобретение, сооружение и изготовление.

Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации в течении срока полезного использования.

По состоянию на 31.12.2025г. по строке баланса 1150 «Основные средства» значатся следующие суммы:

<i>№</i>	<i>Наименование показателя</i>	<i>31.12.2025 г.</i>	<i>31.12.2024 г.</i>	<i>31.12.2023 г.</i>
1	Здание	2015	2166	2316
2	Автомобиль легковой KIA RIA	562	651	741
3	Земельный участок 0,1259 га	-	-	-
	Итого	2577	2817	3057

2. Денежные средства

По строке бухгалтерского баланса 1250 «Денежные средства», подлежат отражению остатки денежных средств Организации, находящиеся в кассе на рублевых счетах в банках, а также денежные средства, находящиеся на депозитных счетах в банках.

По состоянию на 31.12.2025г. остаток денежных средств Общества на расчетном счете составил:

<i>№</i>	<i>Наименование показателя</i>	<i>На 31.12.2025 г.</i>	<i>На 31.12.2024 г.</i>	<i>На 31.12.2023 г.</i>
1	Расчетный счет	8	1	2

Инвентаризация

Инвентаризация денежных средств на расчетном счете по состоянию на 31.12.2025г. проводилась в форме подтверждения остатка.

3. Дебиторская задолженность

По строке Баланса 1240 «Дебиторская задолженность» по состоянию на 31.12.2025г.отражена следующими имущественными правами:

тыс. руб.

<i>№</i>	<i>Наименование показателя</i>	<i>На 31.12.2025г.</i>	<i>На 31.12.2024 г.</i>	<i>На 31.12.2023 г.</i>
1	Подотчетные суммы	-		214
3	Задолженность по налогам	16	17	60
	Итого	16	17	274

4. Капитал и Резервы

По строке баланса 1300 «Капитал» отражается величина уставного капитала Общества.

тыс. руб.

№	Наименование показателя	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
1	Уставный капитал	150	150	150

По строке баланса 1340 «Капитал и резервы» отражается добавочный капитал Общества.

№	Наименование показателя	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
1	Добавочный капитал	2734	2734	2734

4. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

По строке Баланса 1300 «Нераспределенная прибыль /непокрытый убыток» отражается информация о нераспределенной прибыли (непокрытом убытке) по состоянию на 31.12.2025г. показатели составили:

тыс. руб.

№	Наименование показателя	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.
1	Нераспределенная прибыль \ непокрытый убыток, в том числе:	952	-466	-943
2	Нераспределенная прибыль \ непокрытый убыток прошлых лет	-466	-943	-513
3	Нераспределенная прибыль \ непокрытый убыток Текущего года	-486	-477	-430

Показатель строки баланса 1340 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» по состоянию на 31.12.2025 г. составляет – 952 тыс. руб. (прибыль). Результат 2024 года – 466тыс. руб. (убыток), убыток, полученный по результатам текущего года составил – 486тыс. руб. (952-466 тыс. руб.)

Увеличения прибыли произошло за счет уменьшения амортизации основных средств в результате применения ФСБУ-6 (2020).

5. Характеристика обязательств

По строке Баланса 1170 «Финансовые и другие оборотные активы» по состоянию на 31.12.2025г. отражена операция по предоставлению займа.

<i>№</i>	<i>Наименование показателя</i>	<i>На 31.12.2025 г.</i>	<i>На 31.12.2024 г.</i>	<i>На 31.12.2023 г.</i>
1	Финансовые вложения	500	500	500

По строке Баланса 1510 «Краткосрочные заемные средства» по состоянию на 31.12.2025г. показатели составили

<i>№</i>	<i>Наименование показателя</i>	<i>На 31.12.2025 г.</i>	<i>На 31.12.2024 г.</i>	<i>На 31.12.2023 г.</i>
1	Заемные средства	176	100	74

6.Кредиторская задолженность

По строке Баланса 1520 «Кредиторская задолженность» по состоянию на 31.12.2025г.отражена следующими имущественными правами:

тыс. руб.

<i>№</i>	<i>Наименование показателя</i>	<i>На 31.12.2025г.</i>	<i>На 31.12.2024 г.</i>	<i>На 31.12.2023 г.</i>
1	Подотчетные суммы	381	96	-
2	Поставщики и подрядчики	120	28	12
3	Задолженность по налогам	26	42	
	Итого	527	166	12

Инвентаризация

По итогам инвентаризации расчетов с покупателями, поставщиками и прочими кредиторами не выявлены, расхождения между данными бухгалтерского учета и данными кредиторами.

Пояснение к отчету о финансовых результатах

3.Выручка от продажи товаров, продукции, работ, и услуг

Выручка от продажи товаров (продукции) и оказания услуг (выполнения работ) признается по мере отгрузки товаров (продукции) или оказания услуг (выполнения работ) покупателям (заказчикам) и предъявления им расчетных документов.

тыс. руб.

<i>№</i>	<i>Наименование показателя</i>	<i>За 2025 год</i>	<i>За 2024 год</i>
1	Оказанные услуги	355	504
	Итого:	355	504

3.2. Себестоимость продаж

Структура себестоимости реализованной продукции (работ, услуг) представлена в таблице ниже:

тыс. руб.

№	Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
	Оплата труда	56	140
	Страховые взносы	17	42
	Прочие расходы	933	856
	Итого	1006	1038

В соответствии с учетной политикой, расходы, связанные с управлением производством, списываются на счет 20 «Основное производство».

3.3. Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

По строке 2400 «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» отчета о финансовых результатах отражается сумма чистой прибыли (непокрытого убытка) Общества по состоянию на 31.12.2025 г.

тыс. руб.

№	Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год	За 2023год
1	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	-680	-576	-943

4. Прочие сведения

4.1. Инвентаризация имущества и обязательств

Инвентаризация проводится ежегодно. Годовая инвентаризация проведена по приказу №2 инв от 25.12. 2025 г.

Результаты инвентаризации отражаются в учете и отчетности того месяца, в котором была закончена инвентаризация, а по годовой инвентаризации в годовом бухгалтерском отчете.

4.2. Государственная помощь

Государственная помощь ООО "АНТИОХ" в течение 2025 года - не оказывалась.

4.3. События после отчетной даты

Информация о событиях после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности и подлежащие отражению в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с пунктом 5 ПБУ № 7/98 «Событие после отчетной даты», утвержденного Приказом Минфина РФ от 25.11.1998 года № 65н, у Общества - отсутствуют.

4.4. Прекращаемая деятельность

В отчётном году прекращения каких-либо видов деятельности - не было.

ООО "АНТИОХ" продолжает осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в обозримом будущем и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращения за защитой от кредиторов в соответствии с законодательством РФ.

4.5. Информации о рисках хозяйственной деятельности общества

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на производственные и финансовые результаты.

Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие. Инвентаризация активов и обязательств была проведена в установленные сроки до составления годовой бухгалтерской отчетности. На дату подписания отчетности общество не имеет просроченных обязательств. Обязательства общества перед поставщиками являются краткосрочными.

Система внутреннего контроля Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска.

Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

4.6. Соблюдение Обществом ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма»

В своей деятельности Общество соблюдало Федеральный закон от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма».

Операции с юридическими и физическими лицами осуществлялись на основании договоров с указанием всех необходимых сведений (наименование, идентификационный номер налогоплательщика, государственный регистрационный номер, место государственной регистрации и адрес местонахождения юридического лица, совершающего операцию с денежными средствами или иным имуществом; сведения, необходимые для идентификации физического лица, совершающего операцию с денежными средствами или иным имуществом

(данные паспорта или другого документа, удостоверяющего личность), перечисления денежных средств производятся только с расчетных счетов Общества.

Генеральный директор ООО «АНТИОХ»

Петрова Л.Г.

31.03.2026г.