ООО «ОСНАСТИК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

1. ООО «ОСНАСТИК» (ИНН 7714884301; КПП 771301001; ОГРН 1 1127746735786) создано 14.09.2012.

2. Юридический адрес Общества – 127422, г. Москва, ул Тимирязевская д.1 стр. 2 пом. 1/5.

3. Основным видами экономической деятельности Общества в 2025 году является торговля оптовая прочими машинами, оборудованием и принадлежностями (ОКВЭД 46.6). Данная деятельность лицензированию не подлежит.

4. Участниками Общества являются Вихров С.Д. (51%) и Мурникова К.В. (49%).

5. Генеральным директором Общества является Вихров С.Д.

6. Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

7. Основные положения учетной политики:

7.1 . Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков по состоянию на промежуточные отчетные даты не рассчитывается. Оценочное обязательство по оплате отпусков определятся на 31 декабря отчетного года. В течение отчетного года расчеты с сотрудникам по отпускным выплатам за счет сформированного резерва не осуществляются.

Оценочное обязательство начисляется в общей сумме без детализации показателя в регистрах учета по каждому сотруднику. Расчет данного показателя производится исходя из остатка отпусков по каждому сотруднику, работающему по состоянию на 31 декабря отчетного года и его среднего заработка по состоянию на 01 января года следующего за отчетным. Расчет суммы страховых взносов также производится по состоянию на 01 января года следующего за отчетным.

В случае если на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета меньше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, оценочное обязательство увеличивается на разницу между этими величинами. Доначисленная сумма оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности.

Если на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета больше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, то оценочное обязательство уменьшается на разницу между этими величинами. Списанная сумма оценочного обязательства относится на прочие доходы.

7.1.2 Организация признает оценочные обязательства по предстоящей выплате вознаграждений работникам по итогам работы за год. Величина оценочного обязательства, признаваемого в бухгалтерском учете на отчетную дату, определяется на основании имеющихся Приказов руководителя на выплату данных вознаграждений, соответствующих Распоряжений руководителя или имеющихся расчетов суммы премии, представленных руководителю уполномоченными на это лицами, с визой руководителя.

Оценочные обязательства признаются с учетом суммы страховых взносов, начисляемых на данную выплату.

7.2 Учет основных средств

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки. Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету. Балансовая

стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

7.3 Учет запасов

7.3.1. Запасы списываются по средней стоимости. 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. Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах по мере потребления. Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019..

7.4. Финансовые вложения

7.4.1. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится.

7.5. Аренда/лизинг

7.5.1 Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства". Обязательство по аренде» отражается на счете 76.07 «Расчеты по аренде».

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

7.6 Отчетность

7.6.1. 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 статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 20 % и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 20 % от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

7.6.2. Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 20 % и одновременно превышает 3% от соответствующего раздела баланса в случаях где это применимо. Если ошибка не приводит к искажению значений показателей бухгалтерской отчетности, то существенной считается ошибка, приводящая к искажению показателя строки отчетности более чем на 20%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

8. Дивиденды

В отчетном периоде были распределены и выплачены дивиденды по итогам работы за 2024 год в размере 3 542 тыс. руб.

9. Среднесписочная численность на отчетную дату составила 41 человек.

10. События после отчетной даты отсутствуют.

Генеральный директор ООО «ОСНАСТИК» **Вихров С.Д.**

30.03.2026