

Общество с ограниченной ответственностью «Август»

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

1. Краткая характеристика деятельности организации.

Полное наименование — Общество с ограниченной ответственностью «Август»

Сокращенное наименование — ООО «АВГУСТ».

ИНН 5075007764

ОГРН 1035011652114

Юридический адрес — 143150, Московская обл., г.о. Руза, п. Старая Руза, ул. Почтовая, д. 3.

Дата государственной регистрации — 10.08.1995 г.

Основной вид деятельности — 47.19 Торговля розничная прочая в неспециализированных магазинах.

Спецрежим — Применяет упрощённую систему налогообложения (объект «Доходы минус расходы»).

Обособленных подразделений нет.

Статус — является субъектом малого предпринимательства

Среднесписочная численность за 2025 год — 8 человек.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность

«Бухгалтерская отчётность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учёта, в частности ФСБУ 4/2023, ФСБУ 5/2019 «Запасы», ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 25/2018 «Аренда».

3. Учетная политика

Учётная политика организации на 2025 год утверждена приказом № 1 от 27.12.2024.

В отчётном году изменения в учётную политику не вносились.

Организация применяет следующие способы учёта:

- амортизация основных средств — линейный метод;
- оценка материально-производственных запасов — по средней себестоимости;
- лимит стоимости основных средств — 100 000 рублей за единицу (активы дешевле списываются одновременно в расходы);
- резерв по сомнительным долгам — не создаётся (в связи с несущественностью сумм).

Объект учета	Учетная политика	Основание
Основные средства	1. Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены. 2. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. 3. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом	Пункты 5, 13, 32 и 35 ФСБУ 6/2020
Материально-производственные запасы	1. В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без учета скидок и премий. 2. Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются. 3. При реализации и ином выбытии все группы запасов оцениваются по средней	Пункты 6, 13, 17, 26 ФСБУ 5/2019

	себестоимости. 4. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся канцелярские принадлежности, бумага и т.п.	
Проценты	Проценты по всем займам учитываются в составе прочих расходов	Пункт 7 ПБУ 15/2008
Расходы	Расходы на продажу товаров ежемесячно списываются в полном объеме с кредита счета 26 «Общехозяйственные расходы» в дебет счета 90 «Продажи»	План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (приказ Минфина от 31.10.2000 № 94н), пункт 7 ПБУ 1/2008

4. Информация об инвентаризации

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	18.12.2025	—
Товарно-материальные ценности	21.12.2025	—

В ходе инвентаризации недостатков и излишков не установлено.

5. Расшифровка основных показателей баланса. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Расшифровка основных средств (код строки баланса 1150)

Группа ОС	Остаток на 01.01.2025	Поступило, тыс. руб.	Выбыло, тыс. руб.	Остаток на 31.12.2025
310.29.10.2 Автомобили легковые	8998-	-	(3151)	5847
Накопленная амортизация	(5805)	3152	(1366)	(4019)
Остаточная стоимость	-	х	х	1828

Расшифровка строки 1210 «Запасы». В составе запасов числится дебетовое сальдо счета 41 «Товары» в сумме 864 тыс. руб.

Расшифровка дебиторской задолженности (строка 1240)

Дебиторская задолженность на конец 2025 года в сумме 446 тыс. руб. включает:

- задолженность покупателей — 85 тыс. руб.

Основные дебиторы:

Покупатели	Сумма задолженности, тыс. руб.
ООО "МегаТорг"	36
ИП ТЕПОЯН АКОП СОГОМОНОВИЧ	18
ИП Шквара Сергей Михайлович	11

- авансы, выданные поставщикам — 190 тыс. руб.;

Основные дебиторы:

Поставщики	Сумма авансов, тыс. руб.
АО "Сбербанк Лизинг"	71
АНО ДПО "УЧЕБНЫЙ ЦЕНТР "ПАРАДИГМА"	10
ООО "ЦЕНТР ОТРАСЛЕВЫХ РЕШЕНИЙ АЙЛЕКС"	32
ИП Чернявская Наталья Александровна	67

- переплата по налогам и взносам составляет 157 тыс. руб.

- расходы будущих периодов 15 тыс. руб.

Просроченной дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025 нет

Расшифровка строки 1300 «Капитал». Складывается из Уставного капитала – 10 тыс. руб. и непокрытого убытка – (3 194) тыс. руб.

Долгосрочные заемные средства (строка 1410) составляют 2 188 тыс. руб. Кредитор: ПАО Сбербанк.

Расшифровка строки 1520. Общая сумма краткосрочной кредиторской задолженности – 5 150 тыс. руб. Включает задолженность поставщикам в размере 523 тыс. руб.; авансы полученные, в размере 80 тыс. руб.; задолженность по аренде (лизингу) – 4 317 тыс. руб.; задолженность по налогам и взносам – 230 тыс. руб.

Основные поставщики:

Поставщики	Задолженность, тыс. руб.
Компания Тензор ООО	481
ООО "ТЕХНОИННОВА"	11

Авансы от покупателей:

Покупатели	Авансы полученные, тыс. руб.
ООО "БУСТ ПЛЮС"	23
КОВЕРЗНЕВА АНАСТАСИЯ ВАДИМОВНА	9
ИП Тюменева Лариса Николаевна	21

Доходы организации за отчетный период составили 15 908 тыс. руб. (в том числе: выручка – 14 849 тыс. руб. и прочие доходы – 1 059 тыс. руб.), что выше аналогичного показателя прошлого года. Чистая прибыль организации за отчетный период составила 1 852 тыс. руб., что также превышает показатель предыдущего года. Рост показателей обусловлен привлечением новых покупателей и расширением номенклатуры продаваемых услуг. Также в этом году для покрытия расходов был продан автомобиль.

6. Информация о деятельности

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская

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

7. Дата составления текстовых пояснений: 26 марта 2026 года.