

Пояснения к Бухгалтерскому балансу за 2025г

«Общество с ограниченной ответственностью "Асгард" (ООО "Асгард") зарегистрировано 23.10.2011, является субъектом малого предпринимательства (микропредприятие). Основной вид деятельности –деятельность, специализированная в области дизайна (код ОКВЭД 74.10) Уставный капитал общества составляет 10 тыс. руб., состоит из 100%-ой доли одного участника – Авакяна Д.Р.. Задолженность по внесению доли в уставный капитал общества отсутствует. Орган управления- генеральный директор –Авакян Д.Р. С момента регистрации общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом «Доходы-расходы».

Среднесписочная численность -9 чел

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральным стандартом ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

Учетная политика организации составлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" ПБУ 1/2008, утв. приказом Минфина от 06.10.2008г. N 106н. В отчетном году внесение изменений в учетную политику организации не производилось. Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью в соответствии с п.4 ст.6 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете". Организация применяет способ ведения бухгалтерского учета методом начисления, с применением двойной записи, оценка МПЗ производится по средней себестоимости, лимит стоимости активов, признаваемых объектом ОС, установлен в размере 100 тыс. руб.,или по сроку использования свыше 5 лет. Амортизация ОС рассчитывается линейным способом. В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".

-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Выручка общества за отчетный период составила 6512 тыс . руб. Вся выручка получена по основному виду деятельности. Доходы от размещения свободных денежных на депозитах за 2025г.- 756 тыс.руб. Прочие доходы 1305 тыс. -невозвратный аванс от Заказчика .(Сумма учтена ранее в составе дохода при расчете налога на УСН) Резервы по сомнительным долгам отсутствуют. По итогам работы за 2025 год получена прибыль в размере 856 тыс. руб. В отчетном году производилась выплата дивидендов участнику общества из прибыли прошлых лет, в сумме 6996 тыс. руб. Прочие расходы из чистой прибыли 18 тыс. руб

1. Основные средства- компьютеры и мониторы. В расчете налога УСН списываются полностью поквартально.

2.Запасы : офисная техника, офисная мебель и канцелярские принадлежности

3. Финансовые вложения- депозиты на срок более 3-х месяцев.

4. Дебиторская задолженность: предоплата поставщикам , задолженность заказчиков за выполненные работы, средства на ЕСН.

5. Кредиторская задолженность: полученные авансы от заказчиков и начисленный налог УСН