

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

Общество с ограниченной ответственностью «АФ ТЕХНОЛОГИИ» (ООО «АФ ТЕХНОЛОГИИ»)

ИНН 7811775210, КПП 781001001, ОГРН 1227800058144

Адрес: 196006, г. Санкт-Петербург, ул. Новорощинская, д.4, Литера А, офис 1019-1

1. Общая информация об организации

ООО «АФ Технологии» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Согласно Уставу и реестру Общества его акционерами являются:

- Харитонская Елена Владимировна, доля участия — 50 процентов;
- Беляев Олег Валентинович, доля участия – 50 процентов.

В соответствии с Уставом Общества, руководство текущей деятельностью осуществляется единоличным исполнительным органом – генеральным директором.

По состоянию на 31 декабря 2025 года генеральным директором Общества является Харитонская Елена Владимировна. Действующий генеральный директор назначен Протоколом общего собрания учредителей № 1 от 29.04.2022г. Генеральный директор действует от имени Общества без доверенности.

Ведение бухгалтерского учета ведется, возглавляемым главным бухгалтером, в соответствии с ч. 3 ст. 7 Федерального закона от 6 декабря 2011 г. N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете». Ответственность за организацию бухгалтерского учета в Обществе несет генеральный директор.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. составила: 6 человек, на 31.12.2024 – 6 человек.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

2. Основные виды деятельности

- Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.69.9 - Торговля оптовая прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения.

- Дополнительные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

33.12 - Ремонт машин и оборудования;

33.20 - Монтаж промышленных машин и оборудования

68.20.2 - Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

Основные принципы учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности ООО «АФ ТЕХНОЛОГИИ»

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.3».

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами.

3. Нематериальные активы

На 31.12.2025 г. НМА отсутствуют, операции по приобретению/созданию НМА отчетном периоде не осуществлялись, амортизация НМА не начислялась.

4. Основные средства

- Основные средства, относящиеся к группам «Компьютеры и периферийное оборудование» и «Офисная мебель», признаются несущественными активами, расходы на приобретение которых признаются расходами того периода, в котором они понесены. Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в п. 5 ФСБУ 6/2020, если стоимость превышает 100 000,00 рублей за единицу относятся к объектам ОС и принимаются к учету на счет 01 «Основные средства». Если стоимость менее установленного лимита, то актив не признается, а затраты, формирующие его стоимость, относятся на расходы текущего периода исходя из требований осмотрительности и рациональности.

- Амортизация по всем остальным объектам ОС начисляется линейным способом.

- Амортизация по всем объектам ОС начисляется с месяца, следующего за месяцем принятия к учету.

- Начисление амортизации по всем объектам ОС прекращается с месяца, следующего за месяцем списания с учета.

- Все объекты ОС учитываются на балансе по первоначальной стоимости (без переоценки).

На 31.12.2025 г. Основные средства отсутствуют. В течение 2025 года основные средства не приобретались.

5. Финансовые вложения

- Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.02г. №126н.

- Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

- При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из оценки по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

- Расходы, связанные с предоставлением другим организациям займов, признаются прочими расходами организации.

В течение 2025 года финансовые вложения не осуществлялись, займы не предоставлялись.

6. Запасы

- Общество применяет требования ФСБУ 5/2019 «Запасы».

- Общество не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению и стоимость таких запасов, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

- Приобретаемые товары отражаются в учете по фактической себестоимости, включая все затраты с их приобретением, транспортные расходы.

- При отпуске товаров и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости каждой единицы. Себестоимость единицы запаса определяется с учетом всех затрат на приобретение.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

На 31.12.2025 г. материально-производственные запасы составляют 1 167 тыс. руб. в виде незавершенного производства.

7. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Генеральный директор

30.03.2026



Е.В. Харитонская