Приложение № 8
к Федеральному стандарту
бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023
"Бухгалтерская (финансовая) отчетность",
утвержденному приказом
Министерства финансов
Российской Федерации
от 04.10.2023 № 157н

Общество с ограниченной ответственностью "АС Групп"

ИНН/КПП 5074039185/507401001 ОГРН 1075074011979

142108 Московская обл., г. Подольск, п. Сосновый Бор, ул. Объездная дорога, д.1Г,стр.4, пом.2.2

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

1. Основные виды экономической деятельности

ООО "АС Групп" зарегистрирована 14.09.2007г. Организация осуществляет деятельность рекламных агентств ОКВЭД 73.11

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.
2.1.Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010, ПБУ 18/02.
2.2.После признания ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.Объекты стоимостью не более 50 000 руб.списываются в расходы в момент принятия к учету.
Балансовая стоимость ОС на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения. Амортизация начисляется линейным способом.

2.3. Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах по мере передачи в эксплуатацию.
2.4. Бухгалтерский учет ведется методом начисления.
2.5. Заемные средства привлечены для пополнения оборотных средств.
2.6.Начиная с отчетности за 2025 год организация составляет бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

3. Дебиторская задолженность

3.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано			перекласси-фицировано		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за год 20 25 г.[2]	6040	( )	5		( )	( )			6045	( )
	за год 20 24 г.[3]	6675	( )			(635)	( )			6040	( )
в том числе:	за год 20 25 г.[2]	6040	( )	5		( )	( )			6045	( )
сч. 76	за год 20 24 г.[3]	6675	( )			(635)	( )			6040	( )
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за год 20 25 г.[2]	11	( )	177		(175)	( )			9	( )
	за год 20 24 г.[3]	12	( )	2244		(2245)	( )			11	( )
в том числе: *поставщики*	за год 20 25 г.[2]	11	( )	173		(175)	( )			9	( )
сч. 60	за год 20 24 г.[3]	4	( )	2244		(2237)	( )			11	( )
в том числе: *налоги*	за год 20 25 г.[2]		( )	4		( )	( )			4	( )
сч. 68	за год 20 24 г.[3]	8	( )			(8)	( )			0	( )
Итого	за год 20 25 г.[2]	6051	( )	182		(175)	( )		X	6058	( )
	за год 20 24 г.[3]	6687	( )	2244		(2880)	( )		X	6051	( )

4. Обязательства

4.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		перекласси-фицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	за год 20 25 г.[2]	1370	929		(655)	( )		1644
	за год 20 24 г.[3]	2300	560		(1490)	( )		1370
в том числе: *займы*	за год 20 25 г.[2]	1370	929		(655)	( )		1644
сч. 76	за год 20 24 г.[3]	2300	560		(1490)	( )		1370
Краткосрочные обязательства - всего	за год 20 25 г.[2]	347	600		(945)	(1)		1
	за год 20 24 г.[3]	5	2431		(2089)	( )		347

в том числе: *займы*	за год 20 25 г.[2]	329	600		( )	( )	929	0
сч.67.03	за год 20 24 г.[3]	0	329		( )	( )		329
в том числе: *налоги*	за год 20 25 г.[2]	17			(16)	( )		1
сч.69,68	за год 20 24 г.[3]	4	54		(41)	( )		17
в том числе: *покупатели*	за год 20 25 г.[2]	1			( )	(1)		0
сч.62	за год 20 24 г.[3]	1	2048		(2048)	( )		1
Итого	за год 20 25 г.[2]	1717	1529		(1600)	(1)	X	1645
	за год 20 24 г.[3]	2305	2991		(3579)	( )	X	1717

5. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На _____ 20 ___ г.[5]	На 31 декабря 20 ___ г.[6]	На 31 декабря 20 ___ г.[7]
Полученные - всего			
в том числе: *(вид)*			
Выданные - всего			
в том числе: *(вид)*			

6. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За год 20 25 г.[2]	За год 20 24 г.[3]
Материальные затраты	83	1168
Затраты на оплату труда	76	84
Отчисления на социальные нужды	23	25
Амортизация	0	0
Прочие затраты	8	255
Итого по элементам	190	1532
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	190	1532

7. Иная информация

Участники Общества: Кормилицына Ульяна Анатольевна, доля в уставном капитале -100%. Дивиденды не выплачивались.

Директор	_____	Кормилицына У.А.
(наименование должности)	(подпись)	(расшифровка подписи)

"___" _____ 20___ г.

---

[1] Указывается справочно рыночная стоимость (при наличии) нематериальных активов, по которым отсутствует активный рынок.

[2] Указывается отчетный период.

[3] Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

[4] Указывается группа нематериальных активов, исключительные права на которые принадлежат организации.

[5] Указывается отчетная дата.

[6] Указывается предыдущий год.

[7] Указывается год, предшествующий предыдущему.