

## **Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО Центр АСУ сервис за 2025 г.**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой Бухгалтерской отчетности ООО «Центр АСУ сервис» (далее – Общество) за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Годовая Бухгалтерская отчетность была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Все суммы в пояснениях, если не указано иное, представлены в тысячах рублей, отрицательные показатели представлены в круглых скобках.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

### **1. Информация об обществе**

**1.1. Полное наименование** – Общество с ограниченной ответственностью «Центр АСУ сервис».

Общество зарегистрировано 25.06.2012 года Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 17 по Пермскому краю,  
ОГРН 1125904010528, ИНН 5904024271571, КПП 590401001.

**Юридический адрес:** 614021 г. Пермь, ул. Вижайская, дом 19, пом. 03

**Фактический адрес:** 614021 г. Пермь, ул. Вижайская, дом 19, пом. 03

Численность сотрудников на 31.12.2025 составляет 40 человек.

### **1.2. Основные виды экономической деятельности**

33.13. Ремонт электронного и оптического оборудования

46.69 Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием

Общество может осуществлять иные виды хозяйственной деятельности, не запрещенные действующим законодательством

### **1.2. Информация о размере и структуре уставного капитала**

Уставный капитал Общества составляет 20 тыс. руб., оплачен полностью.

Участниками являются: Федотов С.А. с долей 31%;

- Кузнецова Л.А. с долей 31%;
- Федотов А.С. с долей 19%;
- Федотова Е.С. с долей 19%,.

### **1.3. Информация об органах управления.**

Согласно Устава Общества Единоличным исполнительным органом является директор Федотов С.А. Решение общего собрания участников, протокол №19 от 02.10.2024г.

Главный бухгалтер — Кузнецова Л.А

## **2. Основные положения учетной политики общества**

2.1. Учетная политика Общества разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «БЭСТ-5».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и не применяет ПБУ 12/2010, ПБУ 18/02, ПБУ 11/2008.

Бухгалтерская отчетность формируется в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

### **2.2. Учет основных средств**

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020

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.

### **2.3. Учет запасов**

Учет запасов ведется упрощенным способом согласно п. 17 ФСБУ 5/2019.

Сырье и материалы учитываются на счете 10 «Материалы» по соответствующим субсчетам по фактической себестоимости.

Материалы и для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Покупные товары учитываются на счете 41 «Товары» по цене приобретения без учета транспортно-заготовительных расходов.

Транспортно-заготовительные расходы, связанные с приобретением покупных товаров, учитываются в составе расходов на продажу.

### **2.4. Учет займов и кредитов**

Учет займов и кредитов ведется в соответствии с ПБУ 15/2008.

Заемные средства, срок погашения которых по договору займа или кредита не превышает 12 месяцев, учитываются до истечения указанного срока в составе краткосрочной задолженности.

В бухгалтерском учете и в учете для целей налогообложения проценты по полученным кредитам и займам принимаются в полном объеме – исходя из фактической ставки, установленной в договоре займа и (или) кредитном договоре.

Начисленные проценты по заемным средствам включаются в состав прочих расходов.

## 2.5. Учет доходов и расходов

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с ПБУ 9/99 и, соответственно, ПБУ 10/99. К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от реализации продукции (товаров, работ, услуг) по основным видам деятельности. Остальные доходы являются прочими доходами.

Расходами по обычным видам деятельности являются затраты, связанные с производством и реализацией продукции (товаров, работ, услуг) по основным видам деятельности.

Управленческие расходы (счет 26) и расходы на продажу (счет 44) списываются полностью в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме.

В отчете о финансовых результатах в свернутом виде отражаются прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни.

## 3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

### 3.1. Стр. 1250. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты включают:

| Наименование показателя:                                        | 31.12.2025г. | 31.12.2024г. | 31.12.2023г. |
|-----------------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|
| Денежные средства на расчетных рублевых счетах в банках         | 359          | 2            | 1 750        |
| Депозитные счета                                                | 1 700        | 2 500        | -            |
| <b>Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса</b> | <b>2 059</b> | <b>2 502</b> | <b>1 750</b> |

### 3.2. Стр.1230. Финансовые и другие оборотные активы, в том числе Дебиторская задолженность

Информация о наличии и структуре дебиторской задолженности представлена в таблице:

| Наименование показателя:                | 31.12.2025г.  | 31.12.2024г.  | 31.12.2023г. |
|-----------------------------------------|---------------|---------------|--------------|
| Расчеты с покупателями (заказчиками)    | 17 714        | 17 044        | 6 762        |
| Расчеты с поставщиками (подрядчиками)   | 870           | 290           | 138          |
| Расчеты по налогам и сборам             | 28            | 2             | -            |
| Расчеты с персоналом по оплате труда    | -             | 25            | 2            |
| Прочая дебиторская задолженность        | 151           | 83            | -            |
| <b>Итого дебиторская задолженность:</b> | <b>18 764</b> | <b>17 444</b> | <b>6 903</b> |

### 3.3. Стр. 1510. Заемные средства

| Наименование показателя:       | 31.12.2025г. | 31.12.2024г. | 31.12.2023г. |
|--------------------------------|--------------|--------------|--------------|
| Краткосрочные заемные средства | 886          | 2 697        | 2 970        |

### 3.4. Стр.1520 Кредиторская задолженность

Информация о наличии кредиторской задолженности представлена в таблице:

| Наименование показателя:                                   | 31.12.2025г. | 31.12.2024г. | 31.12.2023г. |
|------------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|
| Расчеты с покупателями (заказчиками) по авансам полученным | 125          | 173          | 125          |
| Расчеты с поставщиками (подрядчиками)                      | 487          | 1 067        | 40           |
| Расчеты с бюджетом по налогам (сборам)                     | 866          | 659          | 345          |
| Расчеты с разными кредиторами                              | 18           | 895          | -            |

|                                          |              |              |              |
|------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|
| Расчеты с персоналом по прочим операциям | 351          | 314          | 171          |
| Расчеты с персоналом по оплате труда     | 1 638        | 1 571        | 457          |
| <b>Итого кредиторская задолженность:</b> | <b>3 485</b> | <b>4 696</b> | <b>1 138</b> |

По состоянию на 31 декабря 2025 г., 2024 и 2023 годы Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

#### 4. Пояснения к статьям отчета о финансовых результатах

##### 4.1. Стр. 2110 Выручка

Выручка (за минусом НДС) за 2025г. составила **76 610 тыс. руб.**, в том числе по видам деятельности:

| Код по ОКВЭД | Наименование вида экономической деятельности      | Выручка в тыс. руб. |
|--------------|---------------------------------------------------|---------------------|
| 27.51        | Ремонт электронного и оптического оборудования    | 76 273              |
| 47.19        | Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием | 337                 |

##### 4.2. Стр. 2120 Расходы по обычным видам деятельности

В таблице ниже приведена информация о себестоимости продукции (работ, услуг), коммерческих и управленческих расходах за 2025 год:

| Статья расходов:                                    | 2025г.          | 2024г.          |
|-----------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Себестоимость продаж                                | (55 506)        | (46 447)        |
| Коммерческие расходы                                | (213)           | (1 218)         |
| Управленческие расходы                              | (12 662)        | (11 654)        |
| <b>Итого расходы по обычным видам деятельности:</b> | <b>(68 381)</b> | <b>(59 318)</b> |

##### 4.3. Стр.2330 Проценты к уплате

Процент к уплате по полученным займам составит:

| 2025г. | 2024г. |
|--------|--------|
| (332)  | (450)  |

##### 4.4. Стр. 2340 Прочие доходы

Состав прочих доходов представлен в таблице ниже:

| Статья прочих доходов:      | 2025г.     | 2024г.     |
|-----------------------------|------------|------------|
| Процент по депозиту         | 554        | 120        |
| Прочие доходы               | 4          | 3          |
| <b>Итого прочие доходы:</b> | <b>558</b> | <b>123</b> |

##### 4.5. Стр. 2350 Прочие расходы

Состав прочих расходов представлен в таблице ниже:

| Статья прочих расходов:                         | 2025г.       | 2024г.       |
|-------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Расходы на услуги банков                        | (177)        | (59)         |
| Материальная помощь                             | (323)        | (104)        |
| Прочие внереализационные и операционные расходы | (285)        | (393)        |
| <b>Итого прочие расходы:</b>                    | <b>(785)</b> | <b>(556)</b> |

## 5. Оценка стоимости чистых активов организации

Чистая прибыль Организации за 2025г. составила 6 900 тыс. руб. Чистые активы по состоянию на 31.12.2025г. составляют положительную величину, равную 16 452 тыс. руб.

| Показатель    | Значение показателя |            |                                                |                                               | Изменение   |                  |
|---------------|---------------------|------------|------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------|------------------|
|               | в тыс. руб.         |            | в % к валюте баланса                           |                                               | в тыс. руб. | %                |
|               | 31.12.2024          | 31.12.2025 | на начало анализируемого периода<br>31.12.2024 | на конец анализируемого периода<br>31.12.2025 | гр.3-гр.2   | (гр.3-гр.2)/гр.2 |
| Чистые активы | 12 353              | 16 452     | 62                                             | 79                                            | 4 099       | 33               |

Имеющаяся величина чистых активов положительно характеризует финансовое положение, полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации.

К тому же необходимо отметить увеличение чистых активов на 33% за весь рассматриваемый период.

Превышение чистых активов над уставным капиталом и в то же время их увеличение за период говорит о хорошем финансовом положении организации.

Позиция компании оценивается как устойчивая, стабильная и перспективная. Поэтому у Общества отсутствуют намерения и необходимость в ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества и, следовательно, обязательства его будут погашаться в установленном порядке.

Директор

Дата составления текстовых пояснений



Федотов С.А.

11.02.2026г.