

**Пояснения к упрощенному бухгалтерскому балансу и отчету о
финансовых результатах
ООО «А-Сервис+» за 2025 год**

1. Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «А-Сервис+» (далее, Общество) ИНН 67321767140498385592, ОКПО 18521343, ОГРН 1196733017348. Юридический адрес: 214533, Смоленская обл., Смоленский р-н, с. Олыша, тер.Северо-восточнее села в 300 метрах, оф.311

Основной вид экономической деятельности организации: 49.41 Деятельность автомобильного грузового транспорта.

Среднесписочная численность работающих в Обществе за 2025 год - 1 чел.

Исполнительный орган –директор Гетман Алексей Сергеевич. Назначенный на должность решением единственного участника № 1 от 20.02.2024 г. сроком на 5 лет.

Бухгалтерский учет осуществляется автоматизировано с применением программы «1С Предприятие» версия 8.3.с применением Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятия, утвержденного Приказом Минфина СССР от 31.10.2000г п 94-н, требованиями Налогового и Гражданского кодекса РФ, а также принятой учетной политикой.

Ведение бухгалтерского учета Общества осуществляются исходя из:

- принципа допущения непрерывности деятельности;
- принципа допущения временной определенности факторов хозяйственной деятельности.

2. Бухгалтерская отчетность

Бухгалтерская отчетность ООО «А-Сервис+» за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положениями по бухгалтерскому учету и иными нормативными актами Минфина России. Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена с применением принципа непрерывности деятельности, используемого в бухгалтерском учете, и составлена исходя из допущения о том, что Общество осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

В состав годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год включены: бухгалтерский баланс на 31.12.2025, отчет о финансовых результатах за 2025 год, приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Единица измерения показателей бухгалтерской отчетности — тыс. руб.

3. Учетная политика

Учетная политика ООО «А-Сервис+» сформирована в соответствии с ПБУ 1/2008, утверждена приказом руководителя б/н от 30.12.2024 г. и применяется последовательно.

Общество, являясь субъектом малого предпринимательства.

Общество применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы". Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер. Общество оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов. Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

Доходы и расходы признаются по методу начисления.

Общество не создает:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков;
- оценочное обязательство по предстоящей оплате судебных разбирательств и споров;
- резерв по сомнительным долгам.

Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности. Для раскрытия в бухгалтерской отчетности показатель признается существенным, если он составляет 10 % и более от соответствующего показателя бухгалтерской отчетности, в которую он совокупно входит по соответствующей строке отчетности.

4. Пояснения к бухгалтерскому балансу

Строка 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» - 10 тыс. руб., Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами – 10 тыс. руб

Задолженностей с истекшим сроком исковой давности нет.

Строка 1300 «Капитал» - 10 тыс. руб. Уставный капитал 10 тыс. руб. Доля 100 % принадлежит физическому лицу Гетман Алексей Сергеевич.

5. Финансовые результаты

Выручка за отчетный период составила 0 тыс. руб..

По итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2025 г. в бухгалтерском учете Общества получена Чистая прибыль(убыток) строка 2400 за отчетный период составила 0 тыс. руб.

6. Информация об исках и незаконченных судебных разбирательствах

У Общества отсутствуют иски и незаконченные судебные разбирательства.

7. События после отчетной даты

В настоящее время обострившаяся геополитическая обстановка оказывает значительное негативное влияние на российскую экономику. Наблюдается резкое и непредсказуемое изменение курсов иностранных валют и ставки рефинансирования, вводятся новые экономические санкции в отношении российских юридических и физических лиц. Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей.

Общество рассценивает данные события в качестве не корректирующих события после отчетной даты, оценить последствия которых в денежном выражении в настоящий момент не представляется возможным. В настоящее время руководство Общества проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Руководство считает, что в сложившихся условиях вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество. Однако, руководство оценивает, что описанные обстоятельства не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно в период, составляющий, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты.

На дату представления годовой отчетности Обществом не выявлено других существенных фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, информация о которых подлежит раскрытию в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

8. Информация о непрерывности хозяйственной деятельности

При проведении оценки способности Обществом к погашению своих обязательств, Общество рассматривало всю качественную и количественную информацию, доступную на дату выпуска отчетности. Были изучены следующие вопросы:

- текущие финансовые условия, включая источники ликвидности (высоколиквидные вложения, источники финансирования);
- условные и безусловные обязательства, которые Общество должно погасить в течение одного года после выпуска отчетности;

- денежные средства, необходимые для поддержания деятельности Общества с учетом текущей финансовой позиции, обязательств и прочих будущих денежных потоков в течение одного года с момента выпуска отчетности;

- геополитической напряженности, прочие негативные факторы.

При проведении анализа негативных факторов была оценена вероятность их возникновения, размер их потенциального влияния и ожидаемые сроки возникновения.

Приняты во внимание внешние причины, способные нарушить нормальную деятельность Общества.

Был разработан план мероприятий по снижению вышеуказанных рисков.

Объективно оценив риски, Общество пришло к выводу, что существенных угроз к непрерывности деятельности общества нет.

Общество не имеет намерений и необходимости ликвидации или существенного сокращения деятельности. Общество выражает уверенность, что будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем.