

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «АСХ РУС»
ЗА 2025 ГОД

Учредителями ООО «АСХ РУС» является Акционерное Общество «Аэби Шмидт Холдинг АГ» (Швейцария) - 100% уставного капитала.

Величина уставного капитала составляет 8 000 000 рублей. Уставный капитал оплачен полностью учредителем: Акционерным Обществом «Аэби Шмидт Холдинг АГ» (Швейцария).

Дата государственной регистрации: 09.07.2013 г.

Юридический адрес: 125362, г. Москва, Вишневая ул. 9/1

Почтовый адрес: 125362, г. Москва, Вишневая ул. 9/1

Основные виды деятельности ООО «АСХ РУС» в 2025 году:

- торговля прочими машинами, запасными частями, приборами, оборудованием общепромышленного и специального назначения.

Среднегодовая численность сотрудников в 2025 году - 1 человек.

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом РФ «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ и Планом счетов бухгалтерского учета финансово - хозяйственной деятельности и Инструкцией по его применению.

Бухгалтерский учет в ООО «АСХ РУС» ведется сторонней компанией ООО «ЯПАРТНЕРС КОНСАЛТИНГ».

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность ООО «АСХ РУС» представляется в тысячах рублей.

2. Учетная политика организации

Согласно учетной политике организации:

- оценка производственных запасов и прочих ТМЦ производится по методу средней себестоимости.

- учет реализации осуществляется по методу начисления
- материально-производственные запасы принимаются к учету по фактической себестоимости приобретения (изготовления).
- способ начисления амортизации по основным средствам, нематериальным активам - линейный.
- учет ведется с применением положений ПБУ 18/02.

- создаются резервы сомнительных долгов по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги, включая авансы, выданные поставщикам. Резерв создается в отношении дебиторской задолженности организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Резерв не создается при отсутствии реальной просрочки должником срока погашения, а также по задолженностям, просроченным менее чем на 180 дней, при отсутствии информации о признании должника банкротом (1 группа должников)

При нарушении срока погашения свыше 180 дней, но менее 360 дней резерв создается в размере 10 % от суммы долга (2 группа должников)

При нарушении срока погашения свыше 360 дней резерв создается в размере 25 % от суммы долга (3 группа должников)

В отношении авансов, выданным поставщикам, резерв не создается по задолженностям со сроком возникновения менее чем 180 дней, при отсутствии информации о признании должника банкротом (1 группа должников)

Для задолженности со сроком возникновения свыше 180 дней, но менее 360 дней резерв создается в размере 10 % от суммы долга (2 группа должников)

Для задолженности со сроком возникновения свыше 360 дней резерв создается в размере 25 % от суммы долга (3 группа должников)»

Данный резерв создается ежегодно, на конец года.

- создаются резервы предстоящей оплаты отпусков работникам;

Величина оценочного обязательства в виде резерва предстоящих расходов на оплату отпусков:

Ежемесячный процент отчислений в резерв рассчитывается по формуле:

$$X = (A + Ba) : (C + Bc) \times 100\%$$

где X – ежемесячный процент отчислений в резерв;

A - предполагаемая годовая сумма на оплату отпусков, которая рассчитывается на основании графика отпусков путем умножения количества дней предполагаемого отпуска на 2022 на средний дневной заработок.

Ba – страховые взносы с предполагаемой годовой суммы на оплату отпусков в размере 30.2 %;

C – предполагаемая годовая сумма расходов на оплату труда (без учета отпускных), которая рассчитывается путем умножения месячного фонда заработной платы на 12 месяцев.

Bc – страховые взносы с предполагаемой годовой суммы расходов на оплату труда в размере 30.2 %.

Ежемесячная сумма отчислений в резерв исчисляется исходя из фактически начисленной суммы расходов на оплату труда за месяц умноженную на установленный процент отчислений и деленная на 100 %.

На конец года проводится инвентаризация остатков резерва. Сравнивается сумма начисленного резерва за год и сумма фактически произведенных расходов на оплату отпусков (с учетом страховых взносов).

Если фактические расходы превысят начисленный за год резерв, то сумма превышения в конце декабря включается в расходы.

Если сумма резерва на конец года окажется больше суммы фактических расходов на оплату отпусков, то в соответствии с п.3 ст 324.1 НК РФ, неиспользованные на последний день текущего года суммы резерва подлежат обязательному включению в состав налоговой базы этого года (в составе внереализационных доходов).

3. Основные показатели и финансовые результаты деятельности

Выручка от реализации в 2025 году, облагаемая НДС 20%, составила 166 907 522,53 рублей (не включая НДС 20%). Себестоимость проданных товаров составила 155 818 102,44 рубля. Коммерческие расходы составили 13 560 730,90 рублей.

Прочие расходы и доходы за 2025 год имели следующий состав:

Расходы	
Курсовые разницы	11 009 807,93
Прочие расходы	239 377,30
Расходы на услуги банков	601 104,05
ИТОГО РАСХОДЫ 2025	11 850 289,28
Доходы	
Курсовые разницы	
Прочие доходы	1 651 164,95
ИТОГО ДОХОДЫ 2025	1 651 164,95

По результатам деятельности за 2025 год компанией ООО «АСХ РУС» был получен чистый убыток в размере 8 518 133 рубля.

4. Информация о связанных сторонах

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/08, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08 № 48н.

4.1 Перечень связанных сторон

В 2025 году связанными сторонами являлись:

№ п/п	Связанные стороны, согласно определений ПБУ 11/2008	Содержание операций со связанной стороной в 2025 году
1	Петухов Дмитрий Юрьевич	Руководитель организацией с 28.03.2018. Начислена заработная плата за 2025 г. – 3 269 тыс. руб. Задолженность на начало и конец года отсутствует
2	Аэби Шмидт Дойчланд ГмбХ	Выступает: • Поставщиком товара для ООО «АСХ РУС» по контракту № 1 от 05.03.2013 года
3	Аэби Шмидт Интернэшнл АГ	Выступает: • Поставщиком товара для ООО «АСХ РУС» по контракту № P18-040 от 01.07.2018 года и контракту № E14-001 от 23.11.2017 года
4	Акционерное Общество «Аэби Шмидт Холдинг АГ» (Швейцария)	Выступает: • Единственным учредителем ООО «АСХ РУС», 100 % доля

Основным поставщиком товара являлись:

Компания «Аэби Шмидт Дойчланд Гмбх»

Компания «Аэби Шмидт Интернэшнл АГ»

Поставка товара осуществлялась в рамках контрактов:

контрагент, договор	
Aebi Schmidt Deutschland GmbH	Договор на импорт
Aebi Schmidt International AG	№ P18-040 от 01.07.2018г.
Aebi Schmidt International AG	№ E14-001 от 23.11.2017г.

5. Основные средства

ООО «АСХ РУС» на 31.12.2025 имеет на балансе следующие основные средства:

Основное средство, Инвентарный номер	На конец периода		
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Программно-аппаратный комплекс WatchGuard, БП-000027	226 979,41	226 979,41	
Ноутбук2 HP EliteBook 830 G8 i7 1165G7/16Gb/SSD512Gb/13.3"/U, БП-000032	93 928,02	93 928,02	
Ноутбук HP ProBook 430 G8 Core i5-1135G7 2.4GHz, БП-000035	65 091,67	65 091,67	
Ноутбук HP ProBook 430 G8 Core i5-1135G7 2.4GHz, БП-000040	65 091,66	65 091,66	
Ноутбук HP ProBook 430 G8 Core i5-1135G7 2.4GHz, БП-000036	65 091,67	65 091,67	
Ноутбук HP ProBook 430 G8 Core i5-1135G7 2.4GHz, БП-000037	65 091,67	65 091,67	
Расходомер стермометром Minipress 0-180 л/мин (Москва сервис), БП-000052	90 500,00	47 217,42	43 282,58
Ноутбук HP ProBook 430 G8 Core i5-1135G7 2.4GHz, БП-000039	65 091,67	65 091,67	
Маршрутизатор Cisco 2911 UC Bundle w/PVDM3-16, БП-000019	133 185,58	124 185,58	9 000,00
Ноутбук HP ProBook 430 G8 Core i5-1135G7 2.4GHz, БП-000034	65 091,67	65 091,67	
Ноутбук HP ProBook 650 G2 15.6, БП-000020	61 145,77	49 145,77	12 000,00
Ноутбук HP ProBook 650 G2 15.6, БП-000021	61 145,76	49 145,76	12 000,00

Межсетевой экран Zyxcel ZyWALL USG FLEX 100, БП-000064	41 344,04	28 844,70	12 499,34
Персональный компьютер (ноутбук) HP PROBOOK 650 G5, Дисплей: 15.6 Дюйма 1920X1080 FULL HD LED IPS, М, БП-000028	94 896,99	94 896,99	
Ноутбук HP ProBook 430 G8 Core i5-1135G7 2.4GHz, БП-000038	65 091,66	65 091,66	
Кухонный гарнитур кремовый со встраиваемой техникой, БП-000022	109 135,59	77 135,59	32 000,00
Кондиционер кассетный Carrier Clarwind CLR, БП-000018	42 242,37	24 242,37	18 000,00
Персональный компьютер (ноутбук) HP PROBOOK 650 G5, Дисплей: 15.6 Дюйма 1920X1080 FULL HD LED IPS, М, БП-000029	94 896,99	94 896,99	
Пресс TUBOMATIC H83/E EL 375V 50HZ 3PH OPI, БП-000046	227 166,67	227 166,67	
Итого	1 732 208,86	1 593 426,94	138 781,92

Под первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, считать стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией.

Срок полезного использования объектов определяется исходя из ожидаемого срока использования или в соответствии с техническими условиями и рекомендациями организации изготовителей.

По всем группам объектов основных средств принят линейный способ начисления амортизации.

ООО «АСХ РУС» на 31.12.2025 не имеет на балансе нематериальные активы.

6. Материально -производственные запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина РФ от 15.11.19 № 180н, применяется перспективно.

7. Активы и обязательства в иностранной валюте

У организации имеются активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте (в основном эта валюта - ЕВРО) пересчитанные на 31.12.2025 г. по курсу 92,0938 рубль за 1 ЕВРО.

8. События после отчетной даты

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств

или результаты деятельности в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год, отсутствуют.

9. Расходы организации

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости оказанных услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Транспортные расходы по доставке товара до склада и так же расходы на таможенное декларирование включаются в стоимость товара. В состав расходов будущих периодов включаются расходы, произведенные в данном отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам. Погашение расходов будущих периодов производится равномерно, отнесением на соответствующие счета, но каждому отдельному объекту. На счет 97 отнесены расходы на страхование сотрудников, страхование груза, страхование ответственности, страхование имущества, а также лицензии за право пользование программными продуктами, которые были классифицированы в отчетности за 2025 год как Прочие активы.

10. Информация по прекращаемой деятельности

В 2026 году Общество не планирует прекращать свою деятельность, а также существенно сокращать объемы операций по основному виду деятельности. К Обществу применимо допущение о непрерывности деятельности.

11. Условные факты хозяйственной деятельности

Условные факты хозяйственной деятельности, оцененные Обществом согласно понятиям, указанным в ПБУ 8/98 «Условные факты хозяйственной деятельности», которые могли бы определить существенные обязательства, условный убыток или условную прибыль, отсутствуют.

Генеральный директор ООО «АСХ РУС» _____ Петухов Дмитрий Юрьевич

21.03.2026