

Пояснения к бухгалтерскому балансу АО «Компрессормашремсервис» » за 2025 год

1. Общие сведения

- 1.1 Полное наименование** Акционерное общество « Компрессормашремсервис»
- 1.2 Сокращённое наименование** АО «Компрессормашремсервис»
- 1.3 Место нахождение :** 420054, Республика Татарстан, г Казань, Авангардная ул, зд. 80/1, офис 207
- 1.4 Сведения о налоговом учете :** ИФНС № 4 по г. Казани , ИНН 1659031740, КПП 165901001
- 1.5 Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года** составила 35 человек
- 1.6 Уставный капитал организации:** 5 000 000 (пять миллионов) рублей, оплачен полностью
- 1.7 Количество учредителей на начало года :** Сафиуллин А.В. ,Черняков А.Б.

Количество учредителей на конец года : два физических лица Сафиуллин А.В. , Черняков А.Б.

- 1.8 Основной вид деятельности** 33.12
- 1.9 Филиалы, представительства и обособленные подразделения** отсутствуют
- 1.10 Бухгалтерский баланс организации** был сформирован в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.
- 1.11 Единоличный исполнительный орган** Директор Общества, действующий на основании Устава
- 1.12 Организация бухгалтерского учета в Обществе.** Ведение бухгалтерского учета и хранение документов бухгалтерского учета организуются главным бухгалтером Сафиуллиной Ж.В
- 1.13 Лицом, ответственным за составление и представление бухгалтерской отчетности** Общества в проверяемом отчетном периоде являлся главный бухгалтер Сафиуллина Ж.В

2. Информация об аффилированных лицах на конец года

Сафиуллин А.В. — учредитель, 80 % доли собственности в УК, занимает должность директора.

Черняков А.Б. - Учредитель, 20 % доли собственности в УК.

3..Инвентаризация имущества и обязательств, проведенная в 2024 году

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	Примечания
Материально-производственные запасы	31.12.2025	Отклонения не выявлены
Основные средства	31.12.2025	
Денежные средства, денежные документы, ценности, бланки строгой отчетности	31.12.2025	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2025	
- кредиторская задолженность		
- авансы выданные		
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.2025	
- дебиторская задолженность		
- авансы полученные		

4. Основные положения учетной политики и бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности:

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ,
- «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н,
- Положений по бухгалтерскому учету и иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации,
- Приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»,
- Приказа Общества «Об учетной политике для целей бухгалтерского учета» от 25.12.2022 .

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) и настоящих Пояснений.

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2025 по 31.12.2025

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5%.

В учетную политику на 2025 год существенные изменения, оказавшие или могущие оказать существенное влияние на финансовое положение, движение денежных средств или финансовые результаты деятельности нашей организации по сравнению с текущим отчетным периодом не вносились.

5. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета

Учет основных средств

Объекты основных средств стоимостью не более 40 000 рублей включительно, учитываются в бухгалтерском учете в составе МПЗ и списываются в материальные расходы по мере их отпуска в производство или эксплуатацию без начисления амортизации.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом.

Переоценка основных средств в Обществе не проводится.

Учет финансовых вложений

Финансовые вложения не осуществлялись

Учет материально-производственных запасов

Формирование первоначальной стоимости материалов производится без использования счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей».

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится по фактической цене приобретения.

Учет расходов будущих периодов

Расходы будущих периодов отражаются на счете 97

Учет оценочных обязательств

Общество не формирует в отчетности оценочные обязательства.

Доходы и расходы

Доходы и расходы общества подразделяются на доходы и расходы общества по обычным видам деятельности и прочие доходы и расходы. Доходами от обычных видов деятельности является выручка от следующих видов деятельности: ремонт компрессорного оборудования . торговля непродовольственными товарами.

Стоимость товаров, приобретенные для дальнейшей реализации, определяется исходя из цены их приобретения по договору.

Все остальные доходы и расходы являются прочими.

События после отчетной даты

Существенным событием признается:

- сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 5% от общего итога данных.

Условные факты хозяйственной деятельности

Существенность последствий условного факта определяется Обществом, исходя из общих требований к бухгалтерской отчетности, как сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 5%.

6. Расшифровка отдельных статей «Бухгалтерского баланса» и «Отчета о финансовых результатах»

5.1. Расшифровка статьи 1150 «Основные средства»

Основные средства в организации на конец отчетного периода 622тыс. руб. (движимое имущество)
Был приобретен прибор

5.2 Расшифровка статей 1120 «Результаты исследований и разработок»

Общество в 2025 году не имело объектов НИКР.

5.3. Расшифровка статей 1170 и 1240 «Финансовые вложения»

В обществе в 2025г. финансовых вложений не было

5.4. Расшифровка статьи 1210 «Запасы»

Запасы на конец периода составили 97440 тыс.руб. ,

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения МПЗ.

5.5. Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность» и статьи 1520 «Кредиторская задолженность».

Информация о суммах дебиторской задолженности (по видам), на каждую отчетную дату отражена в бухгалтерском балансе обособленно в составе группы статей «Дебиторская задолженность».

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

Информация по дебиторской и кредиторской задолженности отражены в пояснениях 5.1, 5.3.

5.6.. Расшифровка статьи 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

Информация о денежных средствах общества представлена в таблице 3

Денежные средства	Сальдо на начало 2025г. , тыс. руб.	Сальдо на конец 2025 г, тыс. руб.
В кассе	2	1
На расчетном счете (ПАО «Сбербанк») валютный счет	4152	2777
На расчетном счете (ПАО Сбербанк) рублевый счет	98	161
Промсвязьбанк ГОСЗАКАЗЫ	1160	2191
ПАО АВЕРС		
РОССЕЛЬХОЗБАНК	0	5958
БКС БАНК	6	0
На расчетном счете Альфабанк	320	2670

В2025 году был закрыт евросчет в ПАО Сбербанк

5.7. Расшифровка статьи 1260 «Прочие оборотные активы»

Общество в 2025г. Прочих оборотных активы составили 292 тыс.рублей (подписки, сертификаты и тп)

5.8. Расшифровка статьи 1510 «Заемные обязательства»

Заемные средства в 2025 нет

5.9 Расшифровка статья 1530 «Доходы будущих периодов».

Доходы будущих периодов у Общества в 2025 году отсутствуют.

5.10.Расшифровка статьи 1540 «Оценочные обязательства»

Оценочные обязательства отсутствуют.

5.11. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, отсутствует.

Информация о выручке и себестоимости по видам деятельности представлена в таблице

Наименование показателя	За 2025г., тыс.руб.	За 2024г., тыс. руб.
Выручка	136707	102687
Себестоимость продаж	-106623	-78523
Коммерческие расходы	-6	-35
Управленческие расходы	-29525	-25509
Прибыль (убыток) от продаж	553	-1380

Выручка увеличилась на 25%

5.12. Прочие доходы и расходы

Информация о прочих доходах представлена в таблице в тыс.руб.

<i>Прочие доходы, в руб.</i>	<i>2025</i>	<i>2024</i>
Реализация прочего имущества	0	0
Курсовые разницы	5808	1294
Прочие	1816	2251

Информация о прочих расходах представлена в таблице в тыс.руб.

Вид расхода	2025	2024
Расходы связанные с реализацией прочего имущества		
Курсовые разницы	-6972	-665
Прочие операционные расходы	-344	-317
Прочие расходы	-1048	-666

5.13. Прибыль (убыток)

Информация о финансовых результатах за отчетный и предыдущий год в тыс.руб.

Показатель	2025	2024
Чистая прибыль (убыток), тыс.руб.	-45	272

6. Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 4 362 618 руб.

Ставка налога на прибыль в 2025 году составила 25%. Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2025 год составила 1 090 654 рублей

7. Раскрытие информации в соответствии с требованиями действующих положений по бухгалтерскому учету

Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»

Учетная политика сформирована исходя из того, что

- организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- принятая учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»

По состоянию на 31.12.2025 в учете организации не имеется активов и обязательств, стоимость которых учтена в иностранной валюте.

Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности не было событий, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое состояние и на результаты деятельности Общества.

Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Не разрешенные разногласия с налоговыми органами отсутствуют.

Есть начатые ,но не завершённые в 2025 году судебные разбирательства с Заказчиками, по вопросу неуплаты задолженности

Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

Вид условного факта	Примечания
Организация участвует в судебном разбирательстве	да
Проводится выездная налоговая проверка, результаты которой пока не представлены налогоплательщику	нет
Предъявлен иск к ПОКУПАТЕЛЮ	да
Получена претензия от покупателя на некачественный товар, поставки которого проводились и другим покупателям	нет
Поданы документы на продление лицензий в части лицензируемых видов деятельности	нет
Обеспечения, выданные организацией в форме поручительств	нет
Обеспечения под собственные обязательства	нет
Риски неисполнения обязательств	нет

Обществу не известно об иных возможных событиях или условиях, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать свою деятельность непрерывно

У Общества нет займов, предоставленные участником Общества.

Государственная помощь Обществу в 2025 году не оказывалась.

Общество не намерено в обозримом будущем прекращать деятельность и проводить реорганизацию.

Общество не участвует в совместной деятельности.

В 2025 году не было изменений оценочных значений, повлиявшее на бухгалтерскую отчетность.

В отчетном периоде Общество не осуществляло исправление ошибок за предыдущие года.

а) полученных и не использованных для получения кредита поручительств третьих лиц;
б) займов (кредитов), недополученных по заключенным договорам займа (кредитным договорам);
г) денежных средств (эквивалентов), недоступных для использования;
д) денежных средств в аккредитивах.
Наличия денежных средств в иностранной валюте есть (доллары). Заблокированных счетов нет.

Общество финансовые, правовые, страховые и региональные, репутационные и другие риски, которые могут оказать влияние на подготавливаемую организацией бухгалтерскую отчетность, оценивает как низкие.

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.
Общество не применяет настоящее Положение.

Приобретение (создание) объектов, модернизация основных средств для совершенствования технологии и организации производства, внедрения и освоения новых технологий производства, связанных с экологической деятельностью не проводилось.