

Общество с ограниченной ответственностью «А-СЕРВИС»

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

1. Общие сведения.

Сокращенное наименование — ООО «А-СЕРВИС».

ОГРН 1175027031255

ИНН/КПП 5040152834/504001001

Юридический адрес — 140108, Московская область, г. Раменское, ул. Красноармейская, д. 93, корп. 1, ком. 101

Дата государственной регистрации — 13.12.2017 г.

Основной вид деятельности — Техническое обслуживание и ремонт легковых автомобилей и легких грузовых автотранспортных средств.

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 18 человек.

Уставный капитал составляет 10 тыс.

Генеральный директор общества — Антонов Александр Валерьевич

Учредители:

Агеев Константин Владимирович – 74,5% доли собственности в уставном капитале;

Антонов Александр Валерьевич – 25,5% доли собственности в уставном капитале.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

2. Основные средства

2.1. Амортизация начисляется линейным способом. На конец года: Первоначальная стоимость (дебетовое сальдо счета 01 «Основные средства») составила 1605 тыс. руб.; Амортизация (кредитовое сальдо счета 02 «Амортизация основных средств») составила 966 тыс. руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность.

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ — Российскими стандартами бухгалтерского учета. ООО «А-СЕРВИС» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ).

4. Основные положения учетной политики

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Положение учетной политики		Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует производственное помещение по Договору аренды № 2 от 01.07.2025 г. без права выкупа. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

6. Материально-производственные запасы

При списании МПЗ оцениваются по средней стоимости. На начало года 2185 тыс. руб., поступило 30518 тыс. руб., выбыло 30722 тыс. руб., остаток на конец года 1982 тыс. руб.

7. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 48807 тыс. руб., что выше 2024 г. на 8960 тыс. руб. Чистая прибыль организации за отчетный период составила 2051 тыс. руб.

8. Информация о деятельности

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Планируется увеличение дохода за счет привлечения новых клиентов.

9. Способ раскрытия информации о господомощи

В отчетном периоде компания господомощь не получала

10. Дата составления текстовых пояснений: 25 марта 2026 года.

Генеральный директор _____

А.В. Антонов