

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО "АСМ-Сервис"

1. Основные виды экономической деятельности

Полное наименование организации – Общество с ограниченной ответственностью "АСМ-Сервис"

ИНН/КПП организации – 2222782240 /222201001

ОГРН организации 1092223006941

Адрес в Российской Федерации – 656070, Алтайский край, г. Барнаул, ул. Власихинская, д.198

Главный бухгалтер: Капурина Татьяна Геннадьевна

1.1 Данные об уставном капитале

Уставный капитал общества равен 10 000 (Десять тысяч) руб. и оплачен полностью. Уставный капитал состоит из номинальной стоимости долей его Участников

Участниками Общества являются:

• Геронимус Михаил Юрьевич - 100 % (10 000 руб.)

1.2 Наличие обособленных подразделений, дочерних и зависимых обществ

• Обособленное подразделение в г. Бийск – 659342, Алтайский край, г. Бийск, п. Нагорный, ул. Каховская, влд.155

• Обособленное подразделение в с. Поспелиха – 659700, Алтайский край, Поспелихинский район, с. Поспелиха, д. 90в

• Обособленное подразделение в г. Славгород – 658824, г. Славгород, ул. Пушкина, влд. 26/6

Дочерних и зависимых обществ нет.

1.3 Основные виды деятельности организации

Основной вид деятельности:

Предоставление услуг по ремонту и обслуж. машин для с/х (29.32.9)

Ремонт машин и оборудования (33.12)

2. Учетная политика

Порядок и способ ведения бухгалтерского учета: Обязанность по ведению бухгалтерского учета возложена на главного бухгалтера Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0. **Исправление ошибок и изменение учетной политики:** Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности. Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода в соответствии с п. п. 9, 14 Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н. В качестве допустимых способов исправления бухгалтерского учета организация выбирает все способы, допускаемые к применению главой III ФСБУ 27. Последствия изменения Учетной политики организация отражает в бухгалтерской отчетности перспективно, за исключением отдельных случаев, описанных в составе Методических положений. **Инвентаризация активов и обязательств:** Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением головной бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация". **Учет основных средств:** Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ" Р-126/2021-КлР "Стойкостью лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия. Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ" Р-100/2019-КлР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации. Основные средства оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6). Начисление амортизации объекта основных средств 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. Амортизация основных средств начисляется линейным способом для всех групп основных средств. Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п. 13 ФСБУ 26, и упрощенные способы ведения учета основных средств аренды. Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018). В случае признания права пользования активом фактически стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018). **Учет** Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018). **Учет нематериальных активов** Руководствуясь подп. 6 п. 4 ФСБУ 26, организация признает затраты на приобретение, создание, улучшение нематериальных активов в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления. **Запасы** Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения. Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы". Единичей учета запасов установлен номенклатурный номер. Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости. Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно. Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат. Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов. Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО). **Доходы, расходы** Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99). **Расходы по кредитам и займам** признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99). Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006). Расходы budущих периодов списываются равномерно.

4.2. Наличие и движение прав пользования активами.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
		фактическая (переоценная) стоимость	накопленные амортизации и обеспечение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)	накопленные амортизации и обеспечение	амортизации	обеспечение	переоценка фактическая (переоценная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоценная) стоимость	накопленные амортизации и обеспечение	
Права пользования активами - всего	за 20 25 г. ²		()	8392	()		(543)					8392	(543)
	за 20 г. ³		()		()		()						()
в том числе:	за 20 г. ²		()		()		()						()
	за 20 25 г. ³		()	8392	()		(543)					8392	(543)
Транспортные средства			()		()		(543)						(543)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. ⁵	На 31 декабря 20 24 г. ⁶	На 31 декабря 20 23 г. ⁷
Амортизируемые основные средства - всего	12274	4709	3753
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	3464	3498	1802
Транспортные средства	8267	909	1536
Офисное оборудование			5
Другие виды основных средств	129	167	205
Производственный и хозяйственный инвентарь	414	135	205
Неамортизируемые основные средства - всего			
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
(группа, объект)			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
(группа, объект)			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			
(группа, объект)			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования.

Наименование показателя	На <u>31</u> декабря 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации), - всего			
в том числе:			
<i>(зрулма)</i>			
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование, - всего			
в том числе:			
<i>(зрулма)</i>			
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего			
в том числе:			
<i>Транспортные средства</i>			
из них			
основные средства, находящиеся в залоге			

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обеспечение	затраты	обеспечение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обеспечение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	за 20 25 г. ²			9790		()	(9790)		
	за 20 24 г. ²			2335		()	(2335)		
в том числе:	за 20 25 г. ²			614		()	(614)		
	за 20 24 г. ³			2335		()	(2335)		
<i>Машины и оборудование (кроме офисного)</i>	за 20 25 г. ²			8817		()	(8817)		
	за 20 24 г. ³					()	()		
<i>Транспортные средства</i>	за 20 25 г. ²			356		()	(359)		
	за 20 24 г. ³					()	()		
<i>Производственный и хозяйственный инвентарь</i>	за 20 25 г. ²					()	()		
	за 20 24 г. ³					()	()		
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	за 20 25 г. ²					()	()		
	за 20 24 г. ³					()	()		
в том числе:	за 20 25 г. ²					()	()		
	за 20 24 г. ³					()	()		
<i>(группа)</i>	за 20 25 г. ²					()	()		
	за 20 24 г. ³					()	()		
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	за 20 25 г. ²					()	()		
	за 20 24 г. ³					()	()		
в том числе:	за 20 25 г. ²					()	()		
	за 20 24 г. ³					()	()		
<i>(группа)</i>	за 20 25 г. ²					()	()		
	за 20 24 г. ³					()	()		

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость. Отсутствуют.

5. Финансовые вложения. Отсутствуют.

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		заграты	Изменения за период		На конец периода		
		фактическая себестоим-	резерв под обеспе-		фактическая	списано	резерв под обеспе-	резерв под обеспе-	фактическая себестоим-
Запасы - всего	за 20 25 г. ²	36090	()	268418	(277709)			26799	()
	за 20 24 г. ³	70405	()	257487	(291801)		X	36090	()
В том числе:	за 20 25 г. ²	20512	()	53676	(57045)			17142	()
	за 20 24 г. ³	17308	()	64231	(61027)			20512	()
<i>Сырье, материалы и другие аналогичные ценности</i>	за 20 25 г. ²		()		()				()
	за 20 24 г. ³		()		()				()
<i>Товары для перепродажи</i>	за 20 24 г. ³	38108	()		(38108)				()
	за 20 25 г. ²	15578	()	214742	(220665)			9656	()
<i>Затраты в незавершенном производстве</i>	за 20 24 г. ³	14989	()	193256	(192666)			15578	()

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав. Отсутствуют.

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		по условиям	резерв по сомнитель-	поступило	проценты,	погашено	на расходы	восстанов-	перекласси- фицировано	по условиям	резерв по сомнитель-
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20__ г. ²		()			()	()	()			()
	за 20__ г. ³		()			()	()	()			()
в том числе:	за 20__ г. ²		()			()	()	()			()
	за 20__ г. ³		()			()	()	()			()
(and)	за 20__ г. ³		()			()	()	()			()
	за 20__ г. ²		()			()	()	()			()
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20__ г. ²	3719	()	16654		(3219)	()			17154	()
	за 20__ г. ³	12932	()	3513		(12726)	()			3719	()
в том числе:	за 20__ г. ²	1953	()	15265		(1819)	()			15398	()
	за 20__ г. ³	10674	()	1837		(10558)	()			1953	()
Расчеты с покупателями	за 20__ г. ²	267	()	356		()	()			623	()
	за 20__ г. ³		()	267		()	()			267	()
Расчеты по НДС	за 20__ г. ²	7	()			()	()			7	()
	за 20__ г. ³	12	()	2		(7)	()			7	()
Расчеты по соц. страхованию	за 20__ г. ²	1328	()	745		(1328)	()			745	()
	за 20__ г. ³	2046	()	1305		(2023)	()			1328	()
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 20__ г. ²	2	()			(2)	()			()	()
	за 20__ г. ³		()				()				()
Расчеты с разными	за 20__ г. ²		()				()				()
	за 20__ г. ³		()				()				()

олигополиции и кредиторами	20 24 г. ³	()	()	()	()	()	()	()	()
	за 20 25 г. ²	5	()	168	()	(2)	()	171	()
Расчеты по налогам и сборам	20 24 г. ³	2	()	2	()	()	()	5	()
	за 20 25 г. ²	158	()	119	()	(69)	()	209	()
Расчеты с подотчетными лицами	20 24 г. ³	133	()	98	()	(73)	()	158	()
	за 20 25 г. ²	1	()		()	(1)	()		()
Расчеты с персоналом по прочим	20 24 г. ³	63	()	1	()	(63)	()	1	()
	за 20 25 г. ²	3719	()	16654	()	(3219)	()	17154	()
Итого	20 24 г. ³	12932	()	3513	()	(12726)	()	3719	()
	за 20 24 г. ³								

7.2. Просроченная дебиторская задолженность. Отсутствуют.

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
			поступило	проценты, штрафы	погашено	на доходы списано	
Долгосрочные обязательства - всего	за 20 25 г.	25900	2166		(6349)	()	21717
	за 20 24 г.	25900			()	()	25900
в том числе:	за 20 25 г.	25900			(6349)	()	19551
	за 20 24 г.	25900			()	()	25900
Заемные средства	за 20 25 г.		2166		()	()	2166
	за 20 24 г.				()	()	
Краткосрочные обязательства - всего	за 20 25 г.	11583	24959		(9796)	()	26746
	за 20 24 г.	54278	6919		(49614)	(1)	11583
в том числе:	за 20 25 г.				()	()	
	за 20 24 г.				()	()	
Заемные средства	за 20 25 г.	3717	16531		(3713)	()	16535
	за 20 24 г.	15680	3498		(15461)	(1)	3717
Расчеты с поставщиками и	за 20 25 г.	2207	1197		(1912)	()	1491
	за 20 24 г.	18412	1910		(18115)	()	2207
Авансы полученные	за 20 25 г.				()	()	
	за 20 24 г.	138			(138)	()	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	за 20 25 г.		2403		()	()	2403
	за 20 24 г.				()	()	
Расчеты по аренде	за 20 25 г.	4156	6		(4155)	()	7
	за 20 24 г.				()	()	
Расчеты по налогам и сборам	за 20 24 г.	4145	14		(2)	()	4156
	за 20 25 г.		4430		()	()	4430
Расчеты по НДС	за 20 24 г.				()	()	
	за 20 25 г.	1485	270		()	()	1755

Расчеты по соц. страхованию	за 20 24 г.		1485				1485
	за 20 25 г.	4		(4)	()		
Расчеты с персоналом	за 20 24 г.		4				4
	за 20 25 г.	15	30	(13)	()		32
Расчеты с подотчетными лицами	за 20 24 г.	46	9	(39)	()		15
	за 20 25 г.			()	()		
Краткосрочные займы	за 20 24 г.	15000		(15000)	()		
	за 20 25 г.		92	()	()		92
Проценты по займам	за 20 24 г.	858		(858)	()		
	за 20 25 г.	37483	27125	(16145)	()		48463
Итого	за 20 24 г.	80178	6919	(49614)	(1)		37483

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств) . Отсутствуют.

8.3. Оценочные обязательства . Отсутствуют.

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На	На	На
	31 декабря 20 25 г.	31 декабря 20 24 г.	31 декабря 20 23 г.
Полученные - всего			
в том числе:			
Выданные - всего			
в том числе:			
<i>Поручительство</i>	350 000		

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За	За
	31 декабря 20 25 г.	31 декабря 20 24 г.
Материальные затраты	57034	96993
Затраты на оплату труда	111932	92273
Отчисления на социальные нужды	23007	17713
Амортизация	1817	1379
Прочие затраты	55151	48630
Итого по элементам	248941	256988
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	5922	(719)
незавершенного производства, готовой		
Итого расходы по обычным видам деятельности	254863	256270

11. Государственная помощь. Отсутствует.

12. Иная информация

ООО "АСМ-Сервис" имеет отношения со следующими связанными сторонами:

Геронимус М.Ю. - участник Общества

ООО "АСМ-Алтай" - участник Общества; ООО "ТД АСМ-Запчасть" - участник Общества

ООО "АСМ-Сервис" - юридическое лицо, в котором один из участников Общества имеет право распоряжаться более чем 20 % общего количества голосов

ООО "Сибаротех" - юридическое лицо, в котором один из участников Общества имеет право распоряжаться более чем 20 % общего количества голосов

" 24 " марта 20 26 г.

(наименование должности) _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи)