

ООО «АСБ-ПРО»

420079, Республика Татарстан (Татарстан), г.о. Город Казань,

г Казань, пер Поселковый, здание 31, офис 3

ИНН/КПП 1656072152/168301001, БИК 049205603

Отделение "Банк Татарстан" №8610 ПАО Сбербанк. р/с 40702810462000042412

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

1. Деятельность

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

Формирование и обработка листового стекла (код ОКВЭД 23.12)

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.2. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утверждено Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

2.5. Учет основных средств и нематериальных активов

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов 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-КпР "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 классифицируются по группам:

- здания
- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь
- рабочий скот
- продуктивный скот
- многолетние насаждения
- земельные участки
- объекты природопользования
- капитальные вложения в арендованное имущество
- прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости
- другие виды основных ~~средств~~

Нематериальные активы классифицируются по группам:

- произведения науки, литературы и искусства
- программы ЭВМ
- базы данных
- изобретения
- полезные модели
- промышленные образцы
- секреты производства (ноу-хау)
- селекционные достижения
- лицензии и разрешения
- другие НМА

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п. 13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

Основные средства
2.5.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2025г.	4 161	(2 394)	6 968	-	-	(1 181)	-	-	-	11 130	(3 575)
	5210	за 2024г.	2 827	(1 668)	1	-	-	(415)	-	-	-	2 828	(2 083)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2025г.	3 839	(2 072)	6 942	-	-	(1 181)	-	-	-	10 781	(3 253)
	5211	за 2024г.	2 506	(1 347)	-	-	-	(415)	-	-	-	2 506	(1 761)
Офисное оборудование	5202	за 2025г.	260	(260)	26	-	-	-	-	-	-	286	(260)
	5212	за 2024г.	260	(260)	-	-	-	-	-	-	-	260	(260)
Транспортные средства	5203	за 2025г.	1	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-
	5213	за 2024г.	-	-	1	-	-	-	-	-	-	1	-
Другие виды основных средств	5204	за 2025г.	62	(62)	-	-	-	-	-	-	-	62	(62)
	5214	за 2024г.	62	(62)	-	-	-	-	-	-	-	62	(62)

2.5.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2025г.	6 983	6 968	-	(6 968)	6 983
	5250	за 2024г.	1 491	6 827	-	(1)	8 317
в том числе: Станок для мойки и сушки стекла YL-E25B	5241	за 2025г.	-	3 635	-	(3 635)	-
	5251	за 2024г.	-	-	-	-	-

Печь для ламинирования стекла LGM 50X25 двухкамерная, четырехстоловая	5242	за 2025г.	6 825	-	-	-	6 825
	5252	за 2024г.	-	6 825	-	-	6 825
Автономный робот манипулятор GLOBAL LIFTERS GL-R-600, вращение+поворот	5243	за 2025г.	-	2 167	-	(2 167)	-
	5253	за 2024г.	-	-	-	-	-
Принтер Canon	5244	за 2025г.	-	26	-	(26)	-
	5254	за 2024г.	-	-	-	-	-
Дизельный генератор мод. WM-P22S	5245	за 2025г.	-	-	-	(692)	(692)
	5255	за 2024г.	-	-	-	-	-
Ворота секционные подъемные, СП.Р.Protrend/Г. 4000*4070	5246	за 2025г.	-	341	-	(341)	-
	5256	за 2024г.	-	-	-	-	-
Циркуляционный насос TOP-S 50/10, 1*230 В, PN 6/10, Wilo 2165531	5247	за 2025г.	-	107	-	(107)	-
	5257	за 2024г.	-	-	-	-	-
Автомобиль 28186-0000010-9В	5248	за 2025г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2024г.	-	1	-	(1)	-

2.6. Учет 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 фактическая 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).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

2.7. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Готовая продукция учитывается 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 определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

Запасы

2.7.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себестоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2025г.	28 238	-	28 238	235 876	(242 045)	-	-	X	22 069	-	22 069
	5420	за 2024г.	18 009	-	18 009	283 487	(272 691)	-	-	X	28 806	-	28 806
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2025г.	25 258	-	25 258	139 799	(145 968)	-	-	-	19 089	-	19 089
	5421	за 2024г.	15 714	-	15 714	119 515	(109 404)	-	-	-	25 824	-	25 824
Готовая продукция	5402	за 2025г.	1 481	-	1 481	26 677	(26 677)	-	-	-	1 481	-	1 481
	5422	за 2024г.	1 479	-	1 479	35 583	(35 579)	-	-	-	1 483	-	1 483
Товары для перепродажи	5403	за 2025г.	1 499	-	1 499	-	-	-	-	-	1 499	-	1 499
	5423	за 2024г.	817	-	817	682	-	-	-	-	1 499	-	1 499
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2025г.	-	-	-	37 896	(37 896)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2024г.	-	-	-	103 352	(103 352)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2025г.	-	-	-	31 504	(31 504)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2024г.	-	-	-	24 355	(24 355)	-	-	-	-	-	-

2.8. 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 будущих периодов списываются равномерно.

Дебиторская и кредиторская задолженность
2.8.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода	
			На начало года											
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло		перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность		
								поступление	списание на финансовый результат				восстановление резерва	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2025г.	76 553	-	141 012	-	(68 355)	-	-	-	-	257	149 467	-
	5530	за 2024г.	46 269	-	60 110	-	(29 715)	-	-	-	111	-	76 553	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2025г.	69 702	-	101 775	-	(65 408)	-	-	-	-	-	106 069	-
	5531	за 2024г.	25 437	-	55 396	-	(11 131)	-	-	-	-	-	69 702	-
Авансы выданные	5512	за 2025г.	5 063	-	34 948	-	(1 292)	-	-	-	-	-	38 719	-
	5532	за 2024г.	15 104	-	4 515	-	(14 556)	-	-	-	-	-	5 063	-
Прочая	5513	за 2025г.	1 788	-	4 289	-	(1 398)	-	-	-	-	257	4 679	-
	5533	за 2024г.	5 728	-	199	-	(4 139)	-	-	-	111	-	1 788	-
Итого	5500	за 2025г.	76 553	-	141 012	-	(68 355)	-	-	X	-	257	149 467	-
	5520	за 2024г.	46 269	-	60 110	-	(29 715)	-	-	X	111	-	76 553	-

2.8.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-

2.8.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
			поступление		выбыло		перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
в том числе: кредиты	за 2025г.	3 545	-	-	(3 121)	-	-	-	-	424
	за 2024г.	4 119	-	-	(574)	-	-	-	-	3 545
займы	за 2025г.	-	4 500	-	-	-	-	-	-	4 500
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2025г.	94 460	98 189	-	(32 682)	-	-	-	257	160 224
	за 2024г.	49 749	69 861	-	(25 261)	-	-	111	-	94 460
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2025г.	39 769	41 864	-	(27 884)	-	-	-	-	53 749
	за 2024г.	11 249	36 242	-	(7 722)	-	-	-	-	39 769
авансы полученные	за 2025г.	46 655	55 210	-	(3 608)	-	-	-	-	98 257
	за 2024г.	32 139	32 646	-	(18 130)	-	-	-	-	46 655
расчеты по налогам и взносам	за 2025г.	693	521	-	(501)	-	-	-	257	970
	за 2024г.	230	375	-	(23)	-	-	111	-	693
кредиты	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	36	-	-	(36)	-	-	-	-	-
займы	за 2025г.	6 095	-	-	-	-	-	-	-	6 095
	за 2024г.	6 095	-	-	-	-	-	-	-	6 095
прочая	за 2025г.	1 248	594	-	(689)	-	-	-	-	1 153
	за 2024г.	985	598	-	(335)	-	-	-	-	1 248
Итого	за 2025г.	94 460	98 189	-	(32 682)	-	X	-	257	160 224
	за 2024г.	49 749	69 861	-	(25 261)	-	X	111	-	94 460

2.9. Отчет о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств общая сумма платежа по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам, расчеты по которым осуществляются через единый налоговый счет, представляется в составе денежных потоков от текущих операций (п. 2 Рекомендации БМЦ Р-175/2025-КпР "Единый налоговый счет").

Управляющий – ИП

Егоров Максим Валерьевич

26 марта 2026 г.

