

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общие положения

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год ООО «АС-Сервис» (далее – Общество) составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и Учетной политикой Общества, утвержденной приказом руководителя и применяемой с 01 января 2025 года.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство Общества не располагает сведениями о существенных неопределенностях, способных вызвать сомнение в способности Общества продолжать деятельность в обозримом будущем.

В отчетном году решения о прекращении или существенном сокращении видов деятельности не принимались, реорганизация и ликвидация не проводились.

I. Общие сведения об Обществе

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «АС-Сервис»

Юридический адрес: 654007, РФ, Кемеровская область-Кузбасс, г. Новокузнецк, ул. Орджоникидзе (Центральный р-н), дом 36, кв. 9

Фактический адрес: 654005, РФ, Кемеровская область-Кузбасс, г. Новокузнецк, ул. Кольцевая 15/4 (павильон № 3)

Дата государственной регистрации 06.02.2017 г.

Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

- Производство электрической распределительной и регулирующей аппаратуры (ОКВЭД 27.12)
- Производство подъемно-транспортного оборудования (ОКВЭД 28.22)

Организация относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета в соответствии с критериями, установленными законодательством Российской Федерации.

Численность работников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 2 человека (на 31 декабря 2024 года-2 человека).

Филиалы и обособленные подразделения: отсутствуют.

Размер уставного капитала на 31.12.2025 составляет 10000,00 руб.

Единоличный исполнительный орган: Директор Лялин Вадим Валерьевич.

II. Учетная политика

В отчетном периоде изменения в учетную политику не вносились.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка, или выбора учетной политики.

В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока обращения (погашения):

- краткосрочные – со сроком до 12 месяцев после отчетной даты;
- долгосрочные – со сроком более 12 месяцев.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

2. Применение и неприменение отдельных ПБУ и ФСБУ

В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

3. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

По итогам инвентаризации на 29 декабря 2025 года в составе НМА числятся: НМА отсутствуют.

4. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020. В составе основных средств отражены, оборудование, транспортные средства со сроком полезного использования более 12 месяцев. Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на их приобретение.

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 100 тыс. руб. за единицу, принятые к учету с 01.01.2022, учитываются в расходах единовременно в момент их передачи в эксплуатацию (п. 5 ФСБУ 6/2020).

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом; переоценка не проводится. Сроком полезного использования считается период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить Организации экономические выгоды.

Учет операций по договору лизинга ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» с учетом упрощенных способов, применяемых субъектами малого предпринимательства. Предмет лизинга признается в бухгалтерском учете в составе основных средств в качестве права пользования активом (ППА)

Стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченных арендных платежей, без дисконтирования (п. 14 ФСБУ 25/2018, упрощенный порядок). Дополнительные затраты, связанные с предметом лизинга, признаются расходами периода в момент их возникновения (п. 13 ФСБУ 25/2018). Информация по пояснению «Основные средства» дополняется табличными пояснениями 1.1. «Наличие и движение основных средств», 1.2. «Основные средства», 1.4. «Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

5. Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Материально-производственные запасы делятся на следующие группы:

товары;

материалы;

прочие МПЗ.

Единицей бухгалтерского учета запасов является:

номенклатурный номер;

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. В связи с применением упрощенного способа учета (п. 5 ФСБУ 5/2019) затраты на приобретение, заготовку и доставку запасов признаются расходами периода, в котором они понесены, и не включаются в стоимость запасов. Затраты по заготовке, хранению и доставке товаров до центральных складов (баз), производимые до момента их передачи в продажу, также учитываются в составе расходов на продажу в периоде их возникновения. При отпуске в производство и ином выбытии оценка запасов производится по средней себестоимости.

Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости (п. 32 ФСБУ 5/2019).

В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд в связи с применением упрощенного способа учета данные активы, не отражаются на балансе в составе запасов. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

6. Учет аренды

Общество арендует производственное помещение по договору аренды без права выкупа. В отношении указанного договора аренды выполняются условия, предусмотренные п. 12 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»:

-договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору;

-отсутствует возможность выкупа предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости;

-предмет аренды не предполагается передавать в субаренду.

В связи с этим Общество применяет упрощенный порядок учета аренды: право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде не признаются (п. 11 ФСБУ 25/2018). Арендные платежи признаются расходами в составе расходов по обычным видам деятельности.

7. Дебиторская задолженность и резервы по сомнительным долгам

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Сомнительный считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

По сомнительной задолженности создается резерв, величина которого определяется отдельно по каждому должнику с учетом его платежеспособности и вероятности погашения долга.

8. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы описываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

9. Обязательства по займу (целевой заем)

Организация в целях финансирования уставной деятельности получила долгосрочный целевой заем от Фонда развития промышленности Кузбасса. Средства направлены на приобретение оборудования, товарно-материальных ценностей, оплату общехозяйственных расходов, связанных с производством. Возврат основного долга производится ежемесячно равными долями (дифференцированными платежами) в соответствии с графиком погашения, являющимся приложением к договору займа. Исполнение обязательств по договору займа обеспечено банковской гарантией Банка ВТБ (ПАО).

Учет заемных затрат (проценты за пользование займом) учитываются обособленно от основной суммы обязательства, начисляются и уплачиваются ежемесячно; их учет ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам». Как субъект малого предпринимательства, Организация применяет упрощенные способы учета займов и затрат по их обслуживанию. Заемные средства отражаются в бухгалтерском учете в составе долгосрочных обязательств по полученной сумме без дисконтирования. Начисляемые проценты, признаются в составе прочих расходов, отражаются равномерно в течение срока пользования займом.

Риски, связанные с неисполнением обязательств, оцениваются как низкие ввиду надлежащего исполнения условий договора. Информация об обязательствах приведена в табличном пояснении 2 «Обязательства», 2.1. «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

10. Инвентаризация

Инвентаризация активов и обязательств проводилась руководителем 29.12.2025г. в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация»- недостач и излишков не установлено.

11. Доходы и расходы организации

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации». Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям. Выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость. Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации». Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг, за исключением коммерческих и управленческих расходов. Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

12. Информация о связанных сторонах

В отчетном периоде Общество осуществляло деятельность с использованием объектов интеллектуальной собственности на основании лицензионных договоров, заключенных с Лялиным Вадимом Валерьевичем, который является директором Общества. В соответствии с ПБУ 11/2008 указанные договоры признаются операциями со связанными сторонами.

Общество (Лицензиат) использует на условиях неисключительной лицензии следующие объекты интеллектуальной собственности:

полезная модель «БЛОК» (патент РФ № 214636);

изобретение «Вакуумный контактор» (патент РФ № 2799485)

Договоры предоставляют право на изготовление, применение, ввоз, хранение, предложение к продаже и реализацию продукции, в которой использованы указанные объекты. Предоставление sublicензий не допускается.

Согласно условиям договоров, лицензионное вознаграждение за использования объектов интеллектуальной собственности выплачивается на основании письменного запроса Лицензиара, направляемого не чаще одного раза в квартал, в течение 30 дней с даты получения такого запроса. В 2025 году запросы от Лицензиара не направлялись, следовательно, у Общества не возникло обязанности по начислению и уплате лицензионного вознаграждения. Обязательство перед связанной стороной по состоянию на 31 декабря 2025 года отсутствует. Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались.

13. Отчетность

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Организация составляет общую бухгалтерскую отчетность по формам, утвержденным ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Наименования и коды показателей в бухгалтерском балансе, Отчете о финансовых результатах приведены в соответствие с требованиями ФСБУ 4/2023.

Выручка организации за отчетный период составила 7 640 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года. Уменьшение данного показателя связано со значительным падением спроса на продукцию, обусловленным сокращением уровня платежеспособности покупателей.

Общество реализует комплекс мероприятий, направленных на повышение эффективности финансово-хозяйственной деятельности. Проводится активный поиск стратегических партнёров и корпоративных клиентов, заинтересованных в приобретении готовой продукции. Ведутся переговоры с промышленными предприятиями о пилотных поставках продукции.

Руководство ООО «АС-Сервис» выражает уверенность, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно.

События после отчетной даты.

События после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение ООО «АС-Сервис», отсутствуют.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Основные средства

1. Основные средства

1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	-	-	168	-	-	(77)	-	-	-	-	-	-	168	(77)
	3а 2024 г.	2 504	(1 624)	-	(2 504)	1 962	(338)	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	168	-	-	(77)	-	-	-	-	-	-	168	(77)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	2 504	(1 624)	-	(2 504)	1 962	(338)	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	4 264	(711)	-	-	-	(640)	-	-	-	4 264	(1 350)
	3а 2024 г.	-	-	4 264	-	-	(711)	-	-	-	4 264	(711)
в том числе: Транспортные средства	3а 2025 г.	4 264	(711)	-	-	-	(640)	-	-	-	4 264	(1 350)
	3а 2024 г.	-	-	4 264	-	-	(711)	-	-	-	4 264	(711)

1.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	3 005	3 553	958
в том числе:			
Офисное оборудование	91	-	-
Транспортные средства	2 914	3 553	958
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			

2 Обязательства по займу (целевой заем)

2. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	4 143	-	-	(1 646)	-	-	2 497
	3а 2024 г.	-	4 143	-	-	-	-	4 143
в том числе Долгосрочные займы	3а 2025 г.	4 143	-	-	(1 646)	-	-	2 497
	3а 2024 г.	-	4 143	-	-	-	-	4 143
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	5 617	214	-	(3 501)	-	-	2 329
	3а 2024 г.	365	5 605	-	(353)	-	-	5 617
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	68	14	-	(76)	-	-	6
	3а 2024 г.	3	70	-	(6)	-	-	68
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	188	-	-	(187)	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	1 308	-	-	(653)	-	-	654
	3а 2024 г.	-	1 308	-	-	-	-	1 308
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	1 567	-	-	(1 567)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	1 567	-	-	-	-	1 567
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	1 545	-	-	(520)	-	-	1 025
	3а 2024 г.	-	1 545	-	-	-	-	1 545
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	17	196	-	-	-	-	213
	3а 2024 г.	174	3	-	(160)	-	-	17
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	18	4	-	-	-	-	22
	3а 2024 г.	-	18	-	-	-	-	18
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	1 093	-	-	(685)	-	-	408
	3а 2024 г.	-	1 093	-	-	-	-	1 093
Итого	3а 2025 г.	9 760	214	-	(5 147)	-	X	4 826
	3а 2024 г.	365	9 748	-	(353)	-	X	9 760

Директор

/Лялин В.В./



Дата составления текстовых пояснений 27 марта 2026 года.