

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Деятельность

Организация: Общество с ограниченной ответственностью «АСМЕ». (ИНН 5190018210, ОГРН 1135190002793)

Период отчётности: 2025 год.

Адрес: 183038, Мурманская обл., г. Мурманск, ул. Володарского, д. 7, офис 9.

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

Предоставление услуг по перевозкам (код ОКВЭД 49.42)

Высший орган управления Обществом - Общее собрание участников.

Единоличный исполнительный орган – Директор: с 22.12.2015г. - Меркин Алексей Сергеевич.

Состав участников Общества по состоянию на 31.12.2025 г.: Меркин Алексей Сергеевич 100%.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства – Микропредприятие.

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), утвержденное 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.

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).

2.6. Запасы

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).

2.7. 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).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3. Основные показатели деятельности

По итогам 2025 года выручка организации составила 27 399 тыс. руб., что сопоставимо с уровнем предыдущего года (27 439 тыс. руб.). Расходы по обычным видам деятельности увеличились до 28 172 тыс. руб. (26 922 тыс. руб. в 2024 году), в том числе за счёт роста себестоимости продаж. В результате чистая прибыль за 2025 год составила 204 тыс. руб., что ниже показателя прошлого года (244 тыс. руб.).

3.1. Анализ баланса

Совокупные активы на конец 2025 года составили 24 032 тыс. руб., снизившись по сравнению с 30 739 тыс. руб. на конец 2024 года. Существенное уменьшение связано с сокращением долгосрочных обязательств (с 15 662 тыс. руб. до 10 176 тыс. руб.) и снижением стоимости основных средств (с 16 099 тыс. руб. до 7 479 тыс. руб.).

Собственный капитал увеличился до 1 535 тыс. руб. (1 331 тыс. руб. на конец 2024 года), главным образом за счёт роста нераспределённой прибыли (1 525 тыс. руб.). Краткосрочные обязательства характеризуются снижением заёмных средств (с 4 191 тыс. руб. до 455 тыс. руб.), при этом кредиторская задолженность возросла до 11 866 тыс. руб.

3.2. Движение по статьям баланса

Основные средства уменьшились, что связано с выбытием активов.

Запасы на конец года составили 88 тыс. руб., что отражает наличие товарно-материальных ценностей.

Денежные средства снизились до 1 687 тыс. руб., что обусловлено операционной деятельностью и расчётом по обязательствам.

Дебиторская задолженность увеличилась до 14 750 тыс. руб.

3.3. Финансовый результат

Чистая прибыль за отчётный год составила 204 тыс. руб., несмотря на незначительное снижение по сравнению с предыдущим годом, организация сохранила положительный результат деятельности.

3.4. Заключение

В отчётном периоде ООО «АСМЕ» обеспечило сохранение прибыльности, несмотря на снижение отдельных финансовых показателей и изменение структуры активов и обязательств.

События, произошедшие после 31 декабря 2025г., которые оказывают существенное влияние на финансовое положение Общества отсутствуют.

Директор Меркин А.С.
28 марта 2026 г.