

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025г. и отчету о финансовых результатах за 2025г. ООО «АСМ-Техно»

1. Основные виды экономической деятельности

Полное наименование организации – Общество с ограниченной ответственностью «АСМ-Техно»

ИНН/КПП организации – 2222903180/222201001

ОГРН организации 1232200012549

Адрес в Российской Федерации – 656012, Алтайский край, г. Барнаул, ул. П.С. Кулагина, д. 28Т, пом.629

Директор Азаров Алексей Николаевич

Среднегодовая численность работающих за 2025 год составила 34 человека.

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 ул. Ткацкая 75А – 656012, Алтайский край, г. Барнаул, ул. Ткацкая, 75А

Дочерних и зависимых обществ нет.

1.3 Основные виды деятельности организации

Основной вид деятельности:

Производство прочих готовых металлических изделий, не включенных в другие группировки (25.99)

Дополнительные виды деятельности:

Обработка металлических изделий механическая (25.62)

Производство изделий из проволоки, цепей и пружин (25.93)

Производство крепежных изделий (25.94)

Производство машин и оборудования для сельского и лесного хозяйства (28.30)

2. Учетная политика

Учетная политика ООО "АСМ-Техно" принята приказом № б/н от 31.12.2023г. и в течение года не менялась.

Учет основных средств. Объект признается основным средством независимо от стоимости, если для него одновременно выполняется несколько условий (п. 4 ФСБУ 6/2020):

- объект имеет материально-вещественную форму;

- он предназначен для использования в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;
- объект предназначен для использования в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- объект способен приносить экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана).

Срок полезного использования ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды с учетом Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

По всем объектам ОС амортизация начисляется линейным способом. Переоценка объектов ОС по текущей (восстановительной) стоимости не производится. Начало начисления амортизации – с даты признания объекта в бухгалтерском учете, конец – с момента его списания .

Учет МПЗ. Для учета МПЗ Общество применяет ФСБУ 5/2019 «ЗАПАСЫ».

В соответствии с ФСБУ 5/2019 и учетной политикой Общества к материально производственным запасам принимаются запасы потребляемые или продаваемые в рамках, обычного операционного цикла, либо используемые в течении периода не более 12 месяцев и в отношении которых одновременно выполняются следующие условия:

затраты, понесенные при приобретении или создании запасов должны в будущем обеспечивать приток экономических выгод.

должна быть определена сумма затрат, понесенных в связи с приобретением или созданием запасов (или приравненная к ней величина).

Не признаются запасами:

финансовые активы, включая предназначенные для продажи;

материальные ценности других лиц, находящиеся у организации в связи с оказанием ею этим лицам услуг по закупке, хранению, транспортировке, доработке, переработке, сервисному обслуживанию, продаже по агентским договорам, договорам комиссии, складского хранения, транспортной экспедиции, подряда, поставки.

Учет НЗП и готовой продукции. В прямые затраты на производство продукции, выполнение работ, оказание услуг включаются:

- материальные затраты (сырье и материалы), используемые при производстве продукции, работ, услуг;
- затраты на оплату труда и иные выплаты производственным рабочим (в т.ч. страховые взносы с зарплаты);
- амортизация основных средств, используемых непосредственно в производстве;
- иные затраты, которые напрямую относятся к производству конкретной продукции, работ, услуг.

Данные затраты учитываются на счете 20 «Основное производство».

Распределение общих прямых затрат между видами готовой продукции (работ, услуг), осуществляется пропорционально сумме материальных затрат по конкретной готовой продукции (работ, услуг).

К косвенным производственным затратам относятся общепроизводственные, общецеховые затраты, которые косвенно участвуют в производственном процессе, выполнении работ, оказании услуг. Они учитываются на счете 25 «Общепроизводственные расходы» и в конце месяца распределяются в состав прямых затрат

Учет готовой продукции ведется на счете 43 «Готовая продукция» без применения счета 40 «Выпуск готовой продукции». Оценка готовой продукции на конец месяца осуществляется по фактической себестоимости

Учет полуфабрикатов собственного производства ведется обособленно, аналогично учету готовой продукции на счете 21 «Полуфабрикаты собственного производства».

Финансовые вложения. При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, его стоимость определяется исходя первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Признание доходов. Доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Признание расходов. Расходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, к которому они относятся, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и (или) иной формы их оплаты. Коммерческие расходы, накопленные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-7 "Расходы на продажу". Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-8 " Управленческие расходы по деятельности с основной системой налогообложения"

Налог на прибыль. Организация применяет балансовый метод учета по ПБУ18/02.

3. Нематериальные активы

Нематериальные активы в учете Общества отсутствуют

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На 1-е число года		поступило	списано		амортизация	обесценение	первоначальная стоимость		переклассифицировано	На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г. За 2024 г.	36 132 5 265	(3 704) (105)	30 900	- (33)	- 2	(4 893) (3 601)	- -	- -	- -	- -	36 132 5 265	(6 587) (3 704)
в том числе:													
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г. За 2024 г.	27 385 4 665	(2 671) (95)	22 753	- (33)	2	(3 624) (2 578)	- -	- -	- -	- -	27 385 4 665	(6 296) (2 671)
Транспортные средства	За 2025 г. За 2024 г.	6 690 2 057	(817) -	6 690	- -	-	(1 003) (817)	- -	- -	- -	- -	6 690 2 057	(1 820) (817)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2024 г. За 2025 г.	600 -	(217) (11)	1 457	- -	-	(296) (209)	- -	- -	- -	- -	2 057 -	(472) (217)
Инвестиционная недвижимость	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом переоценок фактической стоимости)	списано (с учетом переоценок фактической стоимости)		амортизация	обесценение	первоначальная стоимость		на конец периода
		фактическая стоимость	накопленные амортизация и обесценение		фактическая стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
Права пользования активами - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -

4.3. 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	27 344	32 427	5 160
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	21 089	24 714	4 570
Транспортные средства	4 870	5 873	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	1 585	1 840	589
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, представленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	-	-
Транспортные средства	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	16870	19656	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	описано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерв на под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период			На конец периода			
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	запасы	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения видов запасов	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	
Запасы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	17 769 5 111	- -	49 036 72 258	(56 984) (59 600)	- -	- -	X X	X X	9 820 17 769	- -
в том числе:	За 2025 г.	10 523	-	13 473	(2 538)	-	-	X	X	5 454	-
Сырье и материалы	За 2024 г.	3 002	-	32 836	(6 923)	-	-	X	X	10 523	-
Готовая продукция	За 2025 г.	5 972	-	30	(53 699)	-	-	X	X	4 154	-
Товары	За 2024 г.	-	-	-	(42 703)	-	-	-	-	5 972	-
	За 2025 г.	300	-	371	(545)	-	-	X	X	9	-
Незавершенное производство	За 2024 г. За 2025 г.	2 108 973	- -	7 653 35 162	(9 460) (202)	- -	- -	- -	- -	300 204	- -
	За 2024 г.	-	-	31 770	(514)	-	-	X	X	973	-
								(30 283)			

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в зпгп, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в зплог, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)					На конец периода			
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	списано	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2024 г.	-	-	-	-	(4 891)	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	5 556	-	1 755	-	(4 891)	-	-	-	-	-	2 420
	За 2024 г.	26 214	-	4 816	-	(25 474)	-	-	-	-	-	5 556
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 135	-	585	-	(470)	-	-	-	-	-	1 250
	За 2024 г.	26 100	-	395	-	(25 360)	-	-	-	-	-	1 135
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	4 268	-	1 170	-	(4 268)	-	-	-	-	-	1 170
	За 2024 г.	114	-	4 268	-	(114)	-	-	-	-	-	4 268
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	1
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	135	-	-	-	(135)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	135	-	-	-	-	-	-	-	135
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	7	-	-	-	(7)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	7	-	-	-	-	-	-	-	7
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	10	-	-	-	(10)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	10	-	-	-	-	-	-	-	10
Итого	За 2025 г.	5 556	-	1 755	-	(4 891)	-	-	-	-	-	2 420
	За 2024 г.	26 214	-	4 816	-	(25 474)	-	-	-	-	-	5 556

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. 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		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	15 739 -	15 739 -	- -	- -	15 739 15 739	
в том числе:							
Долгосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	15 739 -	- -	- -	- -	15 739 15 739	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	89 745 38 290	38 631 54 420	(4 395) (2 966)	- -	123 979 89 745	
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	8 761 134	8 152 8 751	(868) (125)	- -	16 044 8 761	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	16 356 10 864	4 848 8 028	(3 302) (2 535)	- -	17 902 16 356	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	- -	25 -	- -	- -	25 -	
Краткосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	63 400 26 550	11 040 36 850	- -	- -	74 440 63 400	
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г. За 2024 г.	344 574	13 282 45	(8) (275)	- -	13 618 344	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	14 -	- 14	- -	- -	14 14	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	154 30	2 124	- -	- -	156 154	
Расчеты по ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	- -	1 152 -	- -	- -	1 152 -	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	717 139	127 609	(217) (30)	- -	627 717	
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г. За 2024 г.	- 105 484	3 -	- -	- -	- 2	
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	105 484 38 290	38 631 70 159	(4 395) (2 966)	- -	139 718 105 484	

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	21 187	36 444
Затраты на оплату труда	29 265	27 304
Отчисления на социальные нужды	7 102	5 728
Амортизация	4 883	3 601
Прочие затраты	12 929	14 659
Итого по элементам	75 365	87 735
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	640	(11 577)
Итого расходы по обычным видам деятельности	76 005	76 158

12. Иная информация.

ООО «АСМ-Техно» имеет отношения со следующими связанными сторонами:

ООО «АСМ-Алтай» - юридическое лицо, в котором Участник имеет право распоряжаться более чем 20 % голосов.

Директор ООО «АСМ-Техно»

Азаров А.Н.

30 марта 2026г.