

## **Общество с ограниченной ответственностью «АС Техник»**

### **Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год**

#### **1. Краткая характеристика деятельности организации.**

Сокращенное наименование — ООО «АС Техник».

Юридический адрес — 119421, г. Москва, Ленинский проспект, д.111, корп.1, эт.3, пои.26, оф.49

Дата государственной регистрации — 25.08.2011 г.

Основной вид деятельности — 46.69.9 Торговля оптовая прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения

Дополнительные виды деятельности - 33.12 - Ремонт машин и оборудования

33.13 - Ремонт электронного и оптического оборудования

33.14 - Ремонт электрического оборудования

33.20 - Монтаж промышленных машин и оборудования

Обособленных подразделений нет.

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 26 человек.

Уставный капитал составляет 500 000 руб.

Единственным участником является Смирнов А.В.. с долей 100%.

#### **2. Учетная политика**

Учетная политика Общества разработана на основании Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ, в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 №106н, с учетом требований Федеральных стандартов бухгалтерского учета и иных нормативно-правовых актов. Общество ведет бухгалтерский учет, руководствуясь действующими федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ, нормативными документами, определяющими методологические основы, а также порядок организации и ведения бухгалтерского учета с учетом последующих изменений и дополнений к ним.

##### **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. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах, отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств и пояснения к ним.

### 2.4. 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).

## 2.5. 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

Единицей 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 плановой себестоимости выпуска.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке по средней стоимости.

## 2.6. 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.

### 3. Расшифровка существенных статей Бухгалтерского баланса (в тыс. руб.)

#### 3.1 Основные средства.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	переоценка		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	46 657	(37 666)	14 602	(9 275)	8 127	(8 275)	-	-	51 984	(37 814)
	За 2024 г.	32 510	(16 647)	14 147	-	-	(21 019)	-	-	46 657	(37 666)
в т.ч. Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	352	(352)	1 777	-	-	(494)	-	-	2 130	(846)
	За 2024 г.	352	(294)	-	-	-	(58)	-	-	352	(352)
Транспортные средства	За 2025 г.	45 653	(36 662)	12 825	(9 275)	8 127	(7 781)	-	-	49 203	(36 316)
	За 2024 г.	31 506	(15 701)	14 147	-	-	(20 961)	-	-	45 653	(36 662)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	500	(500)	-	-	-	-	-	-	500	(500)
	За 2024 г.	500	(500)	-	-	-	-	-	-	500	(500)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	152	(152)	-	-	-	-	-	-	152	(152)
	За 2024 г.	152	(152)	-	-	-	-	-	-	152	(152)



Сырье и материалы	За 2025 г.	254	-	29 979	(12 082)	-	-	(17 971)	-	180	-
	За 2024 г.	99	-	13 760	(8 239)	-	-	(5 366)	-	254	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	134 114	-	575 266	(602 488)	-	-	(48 540)	-	58 352	-
	За 2024 г.	96 221	-	607 181	(470 813)	-	-	(98 475)	-	134 114	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	75 565	(142 075)	-	-	66 511	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	76 736	(180 577)	-	-	103 841	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

### 3.4 Дебиторская задолженность

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	поступило		списано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	198 991	327 969	-	(197 378)	329 583
	За 2024 г.	235 805	198 098	-	(234 912)	198 991
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	125 459	95 164	-	(125 249)	95 374
	За 2024 г.	179 345	122 841	-	(176 727)	125 459
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	68 397	220 874	-	(72 123)	217 148

	3а 2024 г.	49 322	72 440	-	(53 365)	68 397
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	2 319	1 346	-	-	3 665
	3а 2024 г.	6 624	-	-	(4 305)	2 319
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	496	-	-	(496)	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	2 811	10 574	-	-	13 385
	3а 2024 г.	-	2 811	-	-	2 811
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	11	-	-	11
	3а 2024 г.	10	-	-	(10)	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	6	-	-	(6)	-
	3а 2024 г.	9	6	-	(9)	6
Итого	3а 2025 г.	198 991	327 969	-	(197 378)	329 583
	3а 2024 г.	235 805	198 098	-	(234 912)	198 991

### 3.5 Кредиторская задолженность

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	
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	96 685	124 553	-	(67 714)	-	153 524
	3а 2024 г.	137 433	64 063	-	(104 812)	-	96 685
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	46 035	45 597	-	(30 198)	-	61 434
	3а 2024 г.	35 384	21 685	-	(11 034)	-	46 035
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	37 887	29 643	-	(37 503)	-	30 027
	3а 2024 г.	77 951	37 596	-	(77 660)	-	37 887
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	2	(2)	-	-	-	-
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	10 000	-	-	(10 000)	-	-
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-

	За 2024 г.	88	-	-	(88)	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	3 973	17 278	-	-	-	21 251
	За 2024 г.	18	3 955	-	-	-	3 973
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	7 960	31 773	-	-	-	39 734
	За 2024 г.	13 989	-	-	(6 029)	-	7 960
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	818	261	-	(1)	-	1 078
	За 2024 г.	-	818	-	-	-	818
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	12	-	-	(12)	-	-
	За 2024 г.	-	12	-	-	-	12
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1	-	-	(1)	-	-
Итого	За 2025 г.	96 685	124 553	-	(67 714)	-	153 524
	За 2024 г.	137 433	64 063	-	(104 812)	-	96 685

30 марта 2026 г.

Генеральный директор      Смирнов А.В.