Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год в текстовой форме

Общество с ограниченной ответственностью "АМСИ ТЕХНО"

(ООО «АСМИ ТЕХНО»)

ИНН 7816658100 КПП 780201001 ОГРН 1187847044000

Адрес: 194292, Город Санкт-Петербург, вн.тер. г. Муниципальный Округ № 15, пер 1-Й Верхний, дом 12, литера В, помещение 1-Н, помещение 104

1. Общая информация об организации

Организация создана 21.02.2018 года.

Основные виды деятельности организации по ОКВЭД

• 46.69 Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием

Филиалы и представительства организации, осуществляющие деятельность по основным и дополнительным видам, не создавались.

Списочная численность сотрудников – 5 человек на 31 декабря 2025 года.

2. Заявление о применении стандартов бухучета

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Показатели данной бухгалтерской (финансовой) отчетности сформированы на основе исторической и первоначальной стоимости.

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов от выручки.

Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

Показатели, связанные с операциями с взаимозависимыми лицами, отражаются в отчетах обособленно.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на

применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

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.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

5. 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).

6. 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.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. Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

7. Дебиторская и кредиторская задолженность

Резервы по сомнительным долгам не создаются, в связи с применением упрощённых способов учёта. Дебиторская задолженность отражается в сумме, установленной договором. Списание задолженности производится по истечении срока исковой давности. На 31.12.2025 просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

Вид задолженности	На 31.12.2025 тыс. руб	Примечание
Дебиторская задолженность, всего	26676	
Депозиты	6000	
Покупатели	15815	
Авансы выданные	3599	
Прочие кредиторы	316	
Сальдо ЕНС	231	
НДС к предъявлению	715	
Кредиторская задолженность	8917	
Поставщики	39	
Авансы полученные	5080	
Налоги	3571	
Прочие кредиторы	227	

8. Инвентаризация

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".

9. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000,00 рублей и оплачен полностью.

Участник Общества – Лебедев Олег Валентинович, доля участия 35%, номинальная стоимость 3500 руб

Участник Общества – Купреев Алексей Викторович, доля участия 32,5%, номинаьная стоимость 3250 руб.

Участник Общества – Воронов Алексей Вячеславович, доля участия 15%, номинальная стоимость доли 1500 руб.

Участник Общества – Федотов Сергей Михайлович, доля участия 17,5%, номинальная стоимость 1750 руб.

В 2025 году были начислены и выплачены дивиденды в сумме 1 600 000,00 рублей. Выплата дивидендов не привела к уменьшению чистых активов Общества ниже величины уставного капитала.

10. Органы управления

Единоличный исполнительный орган – генеральный директор Страхов Игорь Юрьевич.

Бухгалтерский учет ведет ООО "АНТАРЕС" на основании Договор оказания услуг 2024/03/02 от 28.03.2024.

Аудит: Организация не подлежит обязательному аудиту

11. Состав бухгалтерской (финансовой отчетности)

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

12. 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.

13. Дата подписания бухгалтерской (финансовой отчетности)

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 31 марта 2026 года