

## ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Акционерного общества «АСКА»

за 2025 год

### 1. Общая информация об организации

Акционерное общество «АСКА» (ОКПО 33188585, ИНН 7803053940, ОГРН 1027809246915) зарегистрировано как непубличное акционерное общество с формой собственности — частная собственность. Место нахождения: 195221, г. Санкт-Петербург, вн.тер.г. Муниципальный Округ Финляндский Округ, ул. Ключевая, д. 30, лит. А, пом. 209.

Бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в соответствии с требованиями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99) и иных нормативных правовых актов в области бухгалтерского учета. Учетная политика за 2025 год утверждена приказом №50 от «28» декабря 2024 г. Отчетность утверждается общим собранием акционеров АО «АСКА».

### 2. Анализ активов

#### 2.1. Внеоборотные активы

По состоянию на 31 декабря 2025 года стоимость внеоборотных активов составила 543 тыс. руб., что на 13,3% ниже показателя на 31 декабря 2024 года (626 тыс. руб.) и на 40,1% ниже уровня 2023 года (906 тыс. руб.).

Снижение обусловлено уменьшением остаточной стоимости основных средств в результате начисления амортизации. Основные средства представлены объектами, пригодными к использованию, и составляют 100% от стоимости внеоборотных активов. Прочие внеоборотные активы (нематериальные активы, инвестиционная недвижимость, финансовые вложения) в отчетном периоде отсутствуют.

#### 2.2. Оборотные активы

Оборотные активы на 31 декабря 2025 года составили 75 937 тыс. руб., что на 0,9% превышает показатель на 31 декабря 2024 года (75 252 тыс. руб.) и на 40,9% выше уровня 2023 года (53 875 тыс. руб.).

Структура оборотных активов характеризуется следующими особенностями:

Дебиторская задолженность составляет 49 832 тыс. руб. (65,6% от общей стоимости оборотных активов), что на 10,6% ниже уровня 2024 года (55 726 тыс. руб.). Снижение связано с улучшением расчетов с покупателями и заказчиками (48 403 тыс. руб. против 55 130 тыс. руб. в 2024 г.). Доля дебиторской задолженности в выручке за 2025 год составляет 72,1%, что свидетельствует о высокой зависимости оборотных средств от расчетов с контрагентами.

Денежные средства увеличились на 34,4% и составили 25 959 тыс. руб. (против 19 319 тыс. руб. в 2024 г.), что отражает улучшение ликвидности компании.

НДС по приобретенным ценностям незначителен — 1 тыс. руб.

Прочие оборотные активы (расходы будущих периодов) снизились до 145 тыс. руб. (с 207 тыс. руб. в 2024 г.).

### 3. Анализ источников формирования активов

#### 3.1. Капитал и резервы

Собственный капитал на 31 декабря 2025 года составил 42 598 тыс. руб., увеличившись на 15,1% по сравнению с 2024 годом (36 998 тыс. руб.) и на 31,8% относительно 2023 года (32 252 тыс. руб.).

Структура капитала:

Уставный капитал — 425 тыс. руб. (неизменен);

Добавочный капитал — 2 481 тыс. руб. (неизменен);

Резервный капитал — 38 тыс. руб. (неизменен);

Нераспределенная прибыль — 39 654 тыс. руб., увеличение на 5 600 тыс. руб. за счет чистой прибыли 2025 года.

Рост собственного капитала обусловлен получением чистой прибыли в размере 5 600 тыс. руб. в отчетном периоде.

#### 3.2. Краткосрочные обязательства

Краткосрочные обязательства представлены исключительно кредиторской задолженностью в размере 33 881 тыс. руб., что на 12,9% ниже уровня 2024 года (38 880 тыс. руб.) и на 50,4% выше показателя 2023 года (22 529 тыс. руб.).

Структура кредиторской задолженности:

Расчеты с поставщиками и подрядчиками — 27 497 тыс. руб. (81,2%);

Расчеты с покупателями и заказчиками — 4 250 тыс. руб. (12,5%);

Расчеты по НДС — 1 057 тыс. руб. (3,1%);

Расчеты по налогам и сборам — 885 тыс. руб. (2,6%);

Расчеты по социальному страхованию — 193 тыс. руб. (0,6%).

Снижение кредиторской задолженности в 2025 году связано с оптимизацией расчетов с контрагентами и своевременным исполнением обязательств.

#### 4. Анализ финансовых результатов

За 2025 год организация получила следующие финансовые результаты:

Выручка составила 69 072 тыс. руб., увеличившись на 14,9% по сравнению с 2024 годом (60 103 тыс. руб.);

Себестоимость продаж — 61 554 тыс. руб. (рост на 13,6% относительно 54 175 тыс. руб. в 2024 г.);

Валовая прибыль — 7 518 тыс. руб. (рост на 26,8% к уровню 2024 года — 5 928 тыс. руб.);

Прибыль от продаж — 7 518 тыс. руб. (коммерческие и управленческие расходы отсутствуют);

Прочие расходы — 50 тыс. руб. (в 2024 г. — 141 тыс. руб.);

Прибыль до налогообложения — 7 468 тыс. руб.;

Налог на прибыль — 1 868 тыс. руб.;

Чистая прибыль — 5 600 тыс. руб. (рост на 18,0% к уровню 2024 года — 4 746 тыс. руб.).

Рентабельность продаж (отношение чистой прибыли к выручке) составила 8,1% против 7,9% в 2024 году, что свидетельствует об улучшении эффективности деятельности.

#### 5. Оценка финансового состояния

##### 5.1. Ликвидность и платежеспособность

Коэффициент текущей ликвидности (оборотные активы / краткосрочные обязательства) =  $75\,937 / 33\,881 = 2,24$  (норматив  $\geq 1,0-2,0$ ), что указывает на высокую платежеспособность.

Коэффициент абсолютной ликвидности (денежные средства / краткосрочные обязательства) =  $25\,959 / 33\,881 = 0,77$  (норматив  $\geq 0,2$ ), что подтверждает способность организации своевременно погашать краткосрочную задолженность.

##### 5.2. Финансовая устойчивость

Коэффициент автономии (собственный капитал / итога активы) =  $42\,598 / 76\,480 = 0,56$  (рост с 0,49 в 2024 г.), что свидетельствует о снижении зависимости от заемных средств и повышении финансовой устойчивости.

Организация не имеет заемных средств (как долгосрочных, так и краткосрочных), что минимизирует кредитные риски.

##### 5.3. Деловая активность

Оборачиваемость дебиторской задолженности =  $365 \times 49\,832 / 69\,072 = 263$  дня (в 2024 г. — 338 дней), что указывает на ускорение расчетов с покупателями.

Оборачиваемость кредиторской задолженности =  $365 \times 33\,881 / 61\,554 = 201$  день (в 2024 г. — 262 дня), что свидетельствует об оптимизации расчетов с поставщиками.

#### 6. Существенные события после отчетной даты

Существенных событий, повлиявших или способных повлиять на финансовое положение организации после 31 декабря 2025 года и до даты утверждения отчетности (10 февраля 2026 года), не выявлено.

#### 7. Заключение

Финансовое положение АО «АСКА» на 31 декабря 2025 года характеризуется устойчивостью и положительной динамикой:

увеличение собственного капитала за счет получения чистой прибыли;

рост выручки и прибыли при сохранении стабильной структуры затрат;

высокий уровень ликвидности и платежеспособности;

отсутствие заемных обязательств, что снижает финансовые риски;

улучшение показателей оборачиваемости дебиторской и кредиторской задолженности.

Организация сохраняет финансовую устойчивость и способна эффективно осуществлять свою деятельность в условиях текущего экономического климата.

Генеральный директор

10 февраля 2026 г.

