



Общество с ограниченной ответственностью «Производственно-коммерческая фирма «АСК»

600032, г. Владимир, ул. Добросельская, д. 226; факс: (4922) 21-52-62;
приемная: (4922) 41-16-41; директор: (4922) 41-16-95; главный инженер: 21-52-54;
сметный отдел: 41-16-42; проектный отдел: 41-16-96; бухгалтерия: 21-00-39
e-mail: post@askpkf.ru; <http://www.askpkf.ru>

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ПКФ « АСК» за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Производственно-коммерческая фирма «АСК»

1.2. Юридический адрес: 600032, г. Владимир, ул. Добросельская, д.226

1.3. Основным видом деятельности Общества по уставу является: производство электромонтажных работ, разработка проектов электрических сетей.

1.4. Дата государственной регистрации: 20.11.2002 г., ОГРН 1023303355360

1.5. Уставный капитал организации 70 000 рублей.

1.6. Участники

Рыбаков Александр Федорович - 57,14 %

Рыбаков Федор Федорович - 42,86 %

Доля в уставном капитале оплачена полностью.

1.7. Организация относится к субъектам малого предпринимательства.

1.8. Среднесписочная численность составила – 56 человек.

2. Основные элементы учетной политики организации.

Данная упрощенная бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета, применяемыми в Российской Федерации. Общество вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую отчетность, в соответствии с частью 4 статьи 6 ФЗ № 402-ФЗ, т.к. является субъектом малого предпринимательства.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 г. не подлежит обязательному аудиту в соответствии с законодательством РФ от аудиторской деятельности.

Упрощенная бухгалтерская отчетность была подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что общество сможет реализовать свои активы и выполнять свои обязательства в ходе своей обычной деятельности в обозримом будущем. У общества отсутствует намерение по ликвидации.

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

2.1.1. Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерской службой, возглавляемой главным бухгалтером.

2.1.2. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

2.1.3. Организация не учитывает в составе основных средств оргтехнику, офисную мебель, инструменты, оборудование, приспособления, инвентарь, специальную одежду, специальную оснастку, тару, первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

2.1.4. Ежегодная переоценка основных средств не производится.

2.1.5. При отпуске и ином выбытии МПЗ оцениваются по средней себестоимости.

2.1.6. Общество не формирует резерв по снижению материально-производственных запасов.

2.1.7. Организация не создает резервы по сомнительным долгам и предстоящих расходов и платежей.

2.2. Учетная политика для целей налогового учета.

2.2.1. Налоговый учет в организации ведется по методу начисления.

2.2.2. При реализации покупных товаров и материалов стоимость их приобретения определяется по средней стоимости.

2.2.3. По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом. Амортизационная премия не применяется. Амортизация по объектам основных средств начисляется без применения специальных повышающих и понижающих коэффициентов.

2.2.4. Фирма не создает резервы по сомнительным долгам, предстоящих расходов на ремонт основных средств, по гарантийному ремонту и обслуживанию, предстоящих расходов на оплату отпусков, на выплату ежегодного вознаграждения за выслугу лет и итогам года не создается.

2.2.5. Резерв на ремонт основных средств не создается. Расходы на ремонт основных средств признаются для целей налогообложения в составе прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они были осуществлены, в сумме фактических затрат.

2.2.6. Имущество стоимостью менее лимита (100 000 рублей) в целях налогового учета не относится к амортизируемому, а учитывается в составе материальных расходов. Стоимость таких объектов списывается в расходы единовременно согласно подп. 3 п.1 ст. 254 НК РФ в составе материальных расходов в полной сумме в момент ввода в эксплуатацию.

3. Финансово-хозяйственная деятельность организации.

3.1 Характеристика деятельности организации за отчетный год.

3.1.1. Выручка за 2025 год по основной деятельности составила 240 841 тысячу рублей.

3.1.2. Доходов от участия в других компаниях нет.

3.1.3. Прочий доход сформированный:

В 2025 г. 1 участник Общества, имевший 30% Уставного капитала, вышел из состава участников Общества. Его действительная стоимость доли составила 3 648,6 тыс. руб., номинальная стоимость доли составила 30 тыс. руб. Вышедшему участнику была выплачена часть действительной стоимости доли денежными средствами в размере 1 600,00 тыс. руб., а от оставшейся части в размере 2 048,6 тыс. руб. участник добровольно отказался, которая была включена в доход Общества.

Также была погашена принадлежащая Обществу после выхода участника доля в уставном капитале Общества и уменьшен уставный капитал Общества в размере 30 тыс. руб.

Также в доход вошли

- проценты от размещения денежных средств на депозиты в размере 2 496,86 тыс. руб.
- страховое возмещение – 122,4 тыс. руб.

3.1.4. Прочий расход сформированный:

Статья прочих расходов	Сумма за 2025, тыс. руб.
Выбытие активов материалов	32
Материальная помощь, подарки	208
Проценты по кредиту	77
Прочие расходы НЕ принимаемые для НУ	144
Услуги банка	453
Обязательные Членские взносы в СРО	160

Были выданы новогодние подарки детям сотрудников на сумму 16,36 тыс. руб, с которых был начислен НДС

Дата составления 18.02.2026 г.

Руководитель

Рыбаков Александр Федорович

Главный бухгалтер

Горбатова Елена Игоревна

