

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «АСД СЕРВИС»

ИНН 5020082836 / КПП 502001001 / ОГРН 1175007009506

141607, Московская область, г.о. Клин, г. Клин, ш. Волоколамское, д. 25, офис 314

1. Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «АСД СЕРВИС» (далее — Общество) зарегистрировано в установленном законом порядке 20 марта 2017 года. Генеральный директор — Драчёв Андрей Сергеевич, он же исполняет функции главного бухгалтера.

Общество применяет общую систему налогообложения (ОСНО), является плательщиком НДС, налога на прибыль организаций, налога на имущество организаций, транспортного налога и страховых взносов.

Бухгалтерская (финансовая) отчётность за 2025 год составлена в соответствии с требованиями:

- Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте»;
- ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская отчётность организаций»;
- ФСБУ 5/2019 «Запасы»;
- ФСБУ 6/2020 «Основные средства»;
- иных действующих нормативных актов по бухгалтерскому учёту.

2. Основные положения учётной политики

Учётная политика Общества утверждена приказом генерального директора и применяется последовательно из года в год. В 2025 году существенных изменений в учётную политику не вносилось.

Основные методы оценки активов и обязательств:

- **Основные средства** — учитываются в соответствии с ФСБУ 6/2020. Амортизация начисляется линейным методом исходя из сроков полезного использования, установленных Классификацией основных средств. Лимит стоимости для признания объекта основным средством — 100 000 рублей.
- **Запасы** — оцениваются по фактической себестоимости приобретения в соответствии с ФСБУ 5/2019. При отпуске в производство или ином выбытии оценка производится по средней себестоимости.
- **Дебиторская задолженность** — отражается в оценке, предусмотренной договором. Резерв по сомнительным долгам создаётся при наличии оснований в соответствии с учётной политикой.

- **Выручка** — признаётся по методу начисления в момент перехода контроля над товарами (работами, услугами) к покупателю.

3. Раскрытие информации по статьям бухгалтерского баланса

3.1. Внеоборотные активы

Основные средства (строка 1150 баланса)

По состоянию на 31 декабря 2025 года остаточная стоимость основных средств составила **977 078,51 руб.**

Показатель	Счёт учёта	Сумма, руб.
Первоначальная стоимость основных средств	01	1 519 900,00
Начисленная амортизация	02	(542 821,49)
Остаточная стоимость		977 078,51

Переоценка основных средств в отчётном году не проводилась. Основные средства не обременены залогом. Незавершённое строительство и доходные вложения в материальные ценности отсутствуют. Нематериальные активы на балансе не числятся.

3.2. Оборотные активы

Запасы (строка 1210 баланса)

Запасы на 31 декабря 2025 года составили **1 946 556,26 руб.**, в том числе:

Вид запасов	Счёт учёта	Сумма, руб.
Материалы	10	449 864,35
Товары для перепродажи	41	1 496 691,91
Итого		1 946 556,26

Запасы отражены по фактической себестоимости приобретения. Резерв под снижение стоимости товарно-материальных ценностей не создавался, поскольку признаков обесценения не выявлено. Запасы не находятся в залоге.

Дебиторская задолженность (строка 1230 баланса) и Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240 баланса)

Общая сумма дебиторской задолженности и прочих оборотных активов на 31 декабря 2025 года — **1 254 263,28 руб.**

Вид задолженности	Счёт учёта	Сумма, руб.
Покупатели и заказчики	62.01	12 530,00
Авансы, выданные поставщикам	60.02	118 080,13
Переплата по налогам (в ФНС)	68.90	129 212,15
Расчёты по страховым взносам (ФСС)	69.11	1 282,07
Расчёты с учредителями по вкладам в УК	75.01	10 000,00
Расходы будущих периодов	97	999 825,60
Прочие дебиторы	76	минус 16 666,67
Итого		1 254 263,28

Вся дебиторская задолженность является краткосрочной (срок погашения — менее 12 месяцев).

Просроченной задолженности не имеется. Резерв по сомнительным долгам не создавался.

Переплата по налогам в сумме 129 212,15 руб. подлежит зачёту в счёт будущих платежей либо возврату.

Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 баланса)

Остаток денежных средств на 31 декабря 2025 года составил **125 455,99 руб.**, полностью размещённых на расчётном счёте в ПАО Сбербанк (р/с 40702810140000038463, БИК 044525225, к/с 30101810400000000225).

Остаток денежных средств в кассе — **0,00 руб.**

Ограничений на использование денежных средств не имеется.

Итого по разделу II «Оборотные активы» — 3 326 275,53 руб.

Итого по разделу I «Внеоборотные активы» — 977 078,51 руб.

БАЛАНС (актив) на 31.12.2025 — 4 303 354,04 руб.

3.3. Пассивы

Капитал и резервы (строка 1300 баланса)

Собственный капитал Общества на 31 декабря 2025 года составил **3 185 216,11 руб.**

Показатель	Счёт учёта	Сумма, руб.
Уставный капитал	80	10 000,00
Нераспределённая прибыль (непокрытый убыток)	84	3 175 216,11
Итого		3 185 216,11

Уставный капитал полностью оплачен учредителями. Резервный капитал не формировался. Добавочный капитал отсутствует. Дивиденды в отчётном году не начислялись и не выплачивались.

Долгосрочные заёмные средства (строка 1410 баланса)

Долгосрочные обязательства по займам на 31 декабря 2025 года составили **683 666,97 руб.** (счёт 67.03 — займы и кредиты со сроком погашения более 12 месяцев от отчётной даты).

Нарушений договорных обязательств по займам не допускалось.

Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520 баланса)

Краткосрочные обязательства на 31 декабря 2025 года составили **434 470,96 руб.**

Вид задолженности	Счёт учёта	Сумма, руб.
Расчёты с поставщиками и подрядчиками	60.01	210 788,06
НДС, подлежащий уплате в бюджет	68.02	186 605,90
Налог на прибыль к уплате	68.04.1	20 332,00
Транспортный налог	68.07	1 196,00
Страховые взносы на травматизм (ФСС)	69.09	15 549,00
Итого		434 470,96

Вся кредиторская задолженность является текущей (срок погашения — менее 12 месяцев). Просроченных обязательств перед бюджетом, внебюджетными фондами и контрагентами не имеется.

БАЛАНС (пассив) на 31.12.2025 — 4 303 354,04 руб.

4. Сводная структура баланса

Раздел баланса	Сумма на 31.12.2025, руб.
АКТИВ	

I. Внеоборотные активы (стр. 1100)	977 078,51
II. Оборотные активы (стр. 1200)	3 326 275,53
БАЛАНС	4 303 354,04
ПАССИВ	
III. Капитал и резервы (стр. 1300)	3 185 216,11
IV. Долгосрочные обязательства (стр. 1400)	683 666,97
V. Краткосрочные обязательства (стр. 1500)	434 470,96
БАЛАНС	4 303 354,04

5. Условные факты хозяйственной деятельности

Условных активов и обязательств, которые могут оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, не имеется. Судебные разбирательства, государственная помощь, оценочные обязательства — отсутствуют.

6. События после отчётной даты

Существенных событий, произошедших в период между 31 декабря 2025 года и датой подписания настоящей отчётности, способных повлиять на финансовое положение, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, не выявлено.

7. Связанные стороны

Сделки со связанными сторонами осуществлялись на условиях, не отличающихся от условий сделок с независимыми контрагентами. Информация о связанных сторонах раскрыта в объёме, необходимом для понимания характера взаимоотношений.

Генеральный директор

ООО «АСД СЕРВИС» _____ **Драчёв А.С.**