

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности

за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «АСК ВЕНТ»

ИНН 2204094949,

Адрес: 659315, Алтайский край, г. Бийск, ул. Социалистическая, д. 98, офис 206

1. Общие сведения об организации

- **Организационно-правовая форма:** Общество с ограниченной ответственностью (ОКПО 12300)
- **Форма собственности:** Частная (ОКФС 16)
- **Основной вид деятельности:** производство и монтаж вентиляционного оборудования, оказание соответствующих услуг.
- **Система бухгалтерского учёта:** ведётся в программе «1С:Бухгалтерия 8», редакция 3.0, в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ.
- **Учетная политика:** утверждена приказами от 01.01.2021 по налоговому и бухгалтерскому учёту, в соответствии с ФСБУ 4/2023.

2. Основные принципы и методы учёта

- Метод начисления для признания доходов и расходов.
- Линейный метод начисления амортизации для всех объектов ОС.
- Оценка запасов — по средней себестоимости (месячный расчет).
- НИОКР — отражаются в составе прочих расходов, при получении исключительных прав формируются нематериальные активы.
- Стоимость спецодежды и спецоснастки — одновременно при передаче в эксплуатацию.
- Резерв на ремонт ОС не создаётся — расходы признаются по факту.
- Прямые расходы при оказании услуг — признаются полностью в период их возникновения.

3. Анализ основных показателей

3.1. Бухгалтерский баланс

Показатель	2025	2024	2023	Изменение
------------	------	------	------	-----------

				2025/2024
Актив всего	9 781	9 294	2 906	+487
Материальные внеоборотные активы	85	0	0	+85
Финансовые вложения (внеоборотные)	2 427	1 160	0	+1 267
Запасы	16	2 586	1 696	-2 570
Денежные средства	2 034	121	70	+1 913
Дебиторская задолженность	5 219	5 025	1 052	+194

Комментарий: Рост денежных средств связан с улучшением платёжной дисциплины клиентов и завершением крупных проектов. Значительное снижение запасов — результат оптимизации закупок и перехода на заказную модель поставок.

3.2. Пассив

Показатель	2025	2024	2023	Изменение 2025/2024
Капитал и резервы	992	610	252	+382
Нераспределенная прибыль	977	595	237	+382
Долгосрочные обязательства	0	397	862	-397
Краткосрочная кредиторская задолженность	8 789	8 287	1 791	+502

Комментарий: Снижение долгосрочных обязательств связано с погашением предыдущих кредитов. Увеличение краткосрочной кредиторской задолженности обусловлено временным ростом расчётов с поставщиками в конце года.

3.3. Финансовые результаты

Показатель	2025	2024
Выручка	11 029	5 544

Себестоимость продаж	(10 484)	(8 450)
Прочие доходы	0	38 778
Прочие расходы	(64)	(35 424)
Налог на прибыль (доходы)	(99)	(89)
Чистая прибыль	382	359

4. Применение ФСБУ 4/2023

Отчетность составлена в соответствии с ФСБУ 4/2023 и содержит раскрытие информации об учетной политике, существенных оценках и составе активов и обязательств.

Генеральный директор: Задорин Александр Сергеевич

Дата: 25 февраля 2026 г.