

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
АО " Асцелла "
на 31 декабря 2025 г.

1. Основные виды экономической деятельности
(информация об основных видах экономической деятельности
в текстовой форме)

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО " Асцелла " за 2025 год, подготовленной в соответствии с ФСБУ 4/2023.
Все суммы представлены в тыс. руб., отрицательные показатели приняты в круглые скобки.

Акционерное Общество " Асцелла " (сокращенное название АО " Асцелла ", далее - Общество) дата государственной регистрации 15.11.2022, ОГРН 1227700755446. ;
Юридический и фактический адрес Общества: 121170, г. Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Дорогомилово, ул. Поклонная, д.3

Генеральный директор АО " Асцелла " Гурина Елизавета Павловна.
Основным видом деятельности Общества является ОКВЭД « 64.99.11»:

- Вложения в ценные бумаги

Общество не имеет лицензии.

Среднесписочная численность за 2025г- 1 чел.

Чистая прибыль (убыток) за 2025г составил убыток (1516) тыс.руб

2. Учетная политика
(информация об учетной политике, а также информация,
предусмотренная п. 45 Федерального стандарта
бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023
"Бухгалтерская (финансовая) отчетность", в текстовой форме)

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Учетной политикой для целей бухгалтерского учета на 2025 г., утвержденной приказом Директора от 29.12.2024 № 02 в новой редакции. Общество применяет общую систему налогообложения. Ведение бухгалтерского учета осуществляет ООО «Прогресс консалтинг» по договору бухгалтерского обслуживания №40 от 10.09.2024г. Форма ведения бухгалтерского учета - автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы 1С:Предприятие 8.0. Инвентаризация активов и обязательств проводится по состоянию на последний день отчетного периода, а также по распоряжению руководителя организации в случаях, когда ее проведение обязательно, и в порядке, определенном ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

2.1. Основные средства

Основные средства на балансе Общества не числятся. ФСБУ 6/2020 не применялось в 2025г.

2.2. Нематериальные активы

Нематериальные активы на балансе Общества не числятся. ФСБУ 14/2022 не применялось в 2025г.

2.3. Запасы

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

2.4. Финансовые вложения

Финансовых вложений не было.

2.5 Дебиторская и кредиторская задолженность.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

В 2025г резервы по сомнительным долгам не создавались.

2.5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	5 550	-	-	-	(1 326)	-	-	-	4 224	-
	За 2024 г.	237 747	-	1 529	-	(233 726)	-	-	-	5 550	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	35	-	-	-	(35)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	35	-	-	-	-	-	-	-	35	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	4 809	-	-	-	(600)	-	-	-	4 209	-
	За 2024 г.	237 700	-	835	-	(233 726)	-	-	-	4 809	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	695	-	-	-	(680)	-	-	-	15	-
	За 2024 г.	-	-	695	-	-	-	-	-	695	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	11	-	-	-	(11)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	12	-	-	-	(1)	-	-	-	11	-
Итого	За 2025 г.	5 550	-	-	-	(1 326)	-	-	X	4 224	-
	За 2024 г.	237 747	-	1 529	-	(233 726)	-	-	X	5 550	-

Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
-------------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------

	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего						
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками						
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами						

2.5.2 Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	1 781	496	-	(230)	-	2 047	
	3а 2024 г.	236 211	96	-	(234 525)	-	1 781	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	92	482	-	(92)	-	482	
	3а 2024 г.	15	92	-	(15)	-	92	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	1 823	-	-	(1 823)	-	-	

	Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	220	-	-	-17	-	-	203
		3а 2024 г.	6 496	-	-	(6 275)	-	-	220
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	4	3	-	-	-	-	7
		3а 2024 г.	-	4	-	-	-	-	4
	Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	10	-	-	-	-	10
		3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	1 465	-	-	(120)	-	-	1 345
		3а 2024 г.	227 877	-	-	(226 412)	-	-	1 465
Итого		3а 2025 г.	1 781	496	-	(230)	-	X	2 047
		3а 2024 г.	236 211	96	-	(234 525)	-	X	1 781

Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего			
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками			
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами			

Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	29	14	-	15
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	3а 2025 г.	-	29	14	-	15
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

2.6. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025г составил 10 000 (десять тысяч) руб., в том числе оплаченный – 10 000 (десять тысяч) руб.

Структура уставного капитала

N п/п	Полное наименование	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
1	Гузовская Ирина Сергеевна	9900	99,0	9900	99,0
2	АО «Синистра»	100	1,00	100	1,00
Итого:		10 000	100	10 000	100

Чистые активы на 31.12.2025г- 2345 тыс. руб, 31.12.2024г- 3861 тыс. руб

2.7. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	288	276
Отчисления на социальные нужды	87	74
Амортизация	-	-
Прочие затраты	939	466
Итого по элементам	1 314	816
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 314	816

3.События после отчетной даты

На дату составления пояснений в АО «Асцелла » не появились новые обязательства, не привлекались новые заемные средства и не заключались договора поручительства; не осуществлялись и не планируется продажа активов, кроме продаж в ходе осуществления обычных видов деятельности; не осуществлялось увеличение капитала или выпуск долговых инструментов, не заключали и не планируется заключать соглашения о слиянии или ликвидации; не происходило конфискации государством или уничтожения каких-либо активов, например, в результате пожара или наводнения; не происходило каких-либо событий, связанных с условными обязательствами.

В 2025 году на деятельность Общества оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление. Это обстоятельство, в свою очередь, не могло не иметь последствий для организации.

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчетного периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем. Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества.

Генеральный директор

Гурина Е.П.

