

Общество с ограниченной ответственностью «АСГ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «АСГ»

1.2. Юридический адрес - 353907, Краснодарский край, г.о. Город Новороссийск, г Новороссийск, ул Промышленная, дом 5

1.3. Дата государственной регистрации – 29.12.2022 г.

1.5. Численность сотрудников: 4 человека

1.6. Уставный капитал составляет – 12,0 тыс. руб.

Участниками являются:

- Бондарь П.П. с долей 100 процентов;

1.7. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

- 45.20 Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств;
- 33.12 Ремонт машин и оборудования;
- 45.32 Торговля розничная автомобильными деталями, узлами и принадлежностями

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Бондарь Петр Петрович, приказ № 1 от 29.12.2022 г

Главный бухгалтер Общества: Подрядникова Ульяна Анатольевна, приказ № 5 от 11.11.2024 г. .

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
		фактическая (перечисленная) стоимость	накопленные амортизация и обеспечение	поступило (с учетом фактической стоимости)	списано (с учетом фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (перечисленная) стоимость	накопленные амортизация и обеспечение	
					фактическая (перечисленная) стоимость	накопленные амортизация и обеспечение			фактическая (перечисленная) стоимость	накопленные амортизация и обеспечение			
Права пользования активами - всего	За 2025 г	14 835	(1 985)	-	-	-	-	(2 967)	-	-	-	14 835	(4 952)
	За 2024 г	-	-	14 835	-	-	-	(1 985)	-	-	-	14 835	(1 985)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г	14 835	(1 985)	-	-	-	-	(2 967)	-	-	-	14 835	(4 952)
	За 2024 г	-	-	14 835	-	-	-	(1 985)	-	-	-	14 835	(1 985)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	10 111	13 136	-
в том числе: Машины и оборудование (кроме оффисного)	10 111	13 136	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	15 127	-	-	(15 127)	-	-
	За 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме оффисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	15 127	-	-	(15 127)	-	-

4. Нематериальные активы

По итогам инвентаризации на 28 декабря 2025 года НМА не числятся.

5. Инвентаризация

В ходе инвентаризации недостатч и излишков не установлено.

6. Финансовые вложения

По итогам года финансовых вложений нет.

7. Дебиторская задолженность

7.1. 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	
				поступило			списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановленные резервы	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	1 177	-	744	-	(1 176)	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	922	-	1 177	-	(922)	-	-	-	-	-	
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	882	-	570	-	(882)	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	794	-	882	-	(794)	-	-	-	-	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	295	-	66	-	(295)	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	113	-	295	-	(113)	-	-	-	-	-	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1	-	109	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	14	-	-	-	(14)	-	-	-	-	-	
Итого	За 2025 г.	1 177	-	744	-	(1 176)	-	-	X	745	-	
	За 2024 г.	922	-	1 177	-	(922)	-	-	X	1 177	-	

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Просроченной дебиторской задолженности нет.

8. Обязательства

8.1 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	За 2025 г. За 2024 г.	2 034 2 737	- -	- -	(894) (703)	- -	- -	1 140 2 034
в том числе:								
Долгосрочные кредиты	За 2025 г. За 2024 г.	2 034 2 737	- -	- -	(894) (703)	- -	- -	1 140 2 034
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	11 794 1 894	32 10 656	- -	(5 530) (756)	- -	- -	6 296 11 794
в том числе								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	3 1 280	2 (623)	- -	(5) (653)	- -	- -	- 3
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	101 -	- 101	- -	(101) -	- -	- -	- 101
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	10 758 -	- 10 758	- -	(5 338) -	- -	- -	5 419 10 758
Краткосрочные кредиты	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	663 457	- 206	- -	107 -	- -	- -	770 663
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	55 58	3 4	- -	(50) (8)	- -	- -	7 55
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	185 -	- 185	- -	(142) -	- -	- -	43 185
Расчеты по ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	1 96	26 -	- -	- (94)	- -	- -	27 1
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	27 3	1 24	- -	- -	- -	- -	28 27
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г. За 2024 г.	1 -	- 1	- -	(1) -	- -	- -	- 1
Итого	За 2025 г. За 2024 г. За 2024 г.	13 828 4 631	32 10 656	- -	(6 424) (1 459)	- -	X X	7 436 13 828

9. Запасы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения видов запасов	фактически	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение			фактически	себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	541 1 643	- -	4 035 6 096	(4 306) (7 197)	- -	- -	- -	X X	X X	270 541
в том числе:											
Сырье и материалы	3а 2025 г. 3а 2024 г.	126 1 500	- -	329 1 073	(43) (2 443)	- -	- -	- -	(369) (4)	- -	42 126
Готовая продукция	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Товары	3а 2025 г. 3а 2024 г.	416 144	- -	688 3 029	(665) (2 761)	- -	- -	- -	(211) 4	- -	228 416
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Незавершенное производство	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	3 017 1 994	(3 598) (1 994)	- -	- -	- -	581 -	- -	- -
Расходы будущих периодов	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Иные виды запасов	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	3а 2024 г.	3а 2025 г.
Материальные затраты	5 119	1 267
Затраты на оплату труда	633	1 135
Отчисления на социальные нужды	192	345
Амортизация	1 990	3 025
Прочие затраты	189	57
Итого по элементам	8 125	5 829
Итого расходы по обычным видам деятельности	8 125	5 829

11. Сведения о доходах

Наименование показателя	2024 год	2025 год	Изменение показателей	
Выручка от основных видов деятельности	10 836	7 756	В тыс. руб. (2 980)	в процентах (39)

4. Расчеты по налогу на прибыль

4.1. Условный доход (расход)

год	Прибыль/убыток до налогообложения	Ставка налога на прибыль	Текущий налог на прибыль
2024	2 973	20	(595)
2025	1 659	25	(415)

4.2. Постоянные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректировку условного дохода (расхода)

год	Расшифровка	Сумма	Ставка налога на прибыль	ПНО (ПНА)
2024	Социальные расходы	24	20	5
2024	Ошибки прошлых лет	(653)	20	(131)
	ИТОГО	(630)	20	(126)
2025	пени	5	25	1

4.3. Временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректировку условного дохода (расхода)

год	Расшифровка	Сумма	Ставка налога на прибыль	ОНО
2024	Арендные обязательства	2 086	20	417
2025	Арендные обязательства	2 371	25	593

2024 г. Расчет налога на прибыль

Бухгалтерская прибыль, отраженная в бухгалтерском учете до налогообложения в отчетном периоде 2 973 тыс. руб.

Условный расход (УР) по налогу на прибыль 2 973*20%= 595 тыс. руб.

Постоянные разницы (ПНР), возникшие в отчетном налоговом периоде и повлекшие корректирование условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль (630)*20%= (126) тыс. руб.

Временные разницы (ОНО), возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректировку условного расхода по налогу на прибыль

$2\,086 \cdot 20\% = 417 \text{ тыс. руб.}$

Прибыль для налогообложения 2 973-630-2 086 = 257 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль (ТНП)= 595-126-417= 52 тыс. руб.

Ставка % 20%

Налог на прибыль 257*20%= 52 тыс. руб.

2025 г. Расчет налога на прибыль

Бухгалтерская прибыль, отраженная в бухгалтерском учете до налогообложения в отчетном периоде 1 659 тыс. руб.

Условный расход (УР) по налогу на прибыль $1\,659 \cdot 25\% = 415$ тыс. руб.

Постоянные разницы (ПНР), возникшие в отчетном налоговом периоде и повлекшие корректирование условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль $5 \cdot 25\% = 1$ тыс. руб.

Временные разницы (ОНО), возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректировку условного расхода(дохода) по налогу на прибыль $(2\,371) \cdot 25\% = (593)$ тыс. руб.

Прибыль(убыток) до налогообложения по декларации

Убыток для налогообложения $1\,659 + (2\,371) - 5 = (707)$ тыс. руб.

Ставка % 25%

Налог на прибыль

11. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления ~~текстовых~~ пояснений 12 марта 2026 года.

Руководитель

П.П. Бондарь

