

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

за 2025 год

(табличная и текстовая часть)

Организация Общество с ограниченной ответственностью "АСЦН"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Ремонт электрического оборудования

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

115201, г. Москва, ул. Котляковская, д. № 5, этаж 3 ком. 315

Дата (число, месяц, год)	31	12	2025
по ОКПО	02636759		
ИНН	7724365418		
по ОКВЭД	33.14		
по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
по ОКЕИ	384		

(табличная часть)

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленные амортизации и обесценения	поступило	списано	амортизация	обесценение	первоначальная стоимость
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	2 206	(394)	-	-	(435)	-	2 206
	За 2024 г.	1 901	-	305	-	(394)	-	2 206
в том числе:								
Лицензии и разрешения	За 2025 г.	2 206	(394)	-	-	(435)	-	2 206
	За 2024 г.	1 901	-	305	-	(394)	-	2 206
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленные амортизации и обесценения	поступило	списано	амортизация	обесценение	первоначальная стоимость
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	1 377	1 812	1 901
в том числе:			
Лицензии и разрешения	1 377	1 812	1 901
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	Изменения за период					На конец периода	
		фактические	накопленные	закрыты	обесценение	списано	принято к учету	фактические
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	305	-	-	(305)	-
в том числе:								
Лицензии и разрешения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	305	-	-	(305)	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	Изменения за период		На конец периода	
		на начало года	закрыты	по фактическим	по рыночной
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, на отнесенные признакам нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

4. Основные средства
4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода	
		На начало года		поступило	спряжено		обесценение	пересеченка	
		первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	11 248	(8 647)	-	-	-	(238)	-	(8 885)
	За 2024 г.	11 603	(9 008)	669	(1 024)	784	(423)	-	(8 647)
в том числе:									
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	1 932	(1 153)	-	-	-	(151)	-	(1 304)
	За 2024 г.	1 263	(876)	669	-	-	(277)	-	(1 53)
Офисное оборудование	За 2025 г.	457	(425)	-	-	-	-	-	(425)
	За 2024 г.	457	(366)	-	-	-	(59)	-	(425)
Транспортные средства	За 2025 г.	8 818	(7 029)	-	-	-	(87)	-	(7 116)
	За 2024 г.	9 842	(7 269)	-	(1 024)	784	(87)	-	(7 029)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	41	(40)	-	-	-	-	-	(40)
	За 2024 г.	41	(40)	-	-	-	-	-	(40)
Инвестиционная недвижимость	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода	
		На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	обесценение	амортизация	обесценение
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение				
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	38 304	(21 553)	52 025	(42 706)	22 935	(14 993)
	За 2024 г.	22 776	(10 951)	20 284	(4 756)	4 031	(14 633)
в том числе:							
Здания	За 2025 г.	35 703	(20 830)	52 025	(42 706)	22 935	(14 126)
	За 2024 г.	22 776	(10 951)	17 683	(4 756)	4 031	(13 910)
Транспортные средства	За 2025 г.	2 601	(723)	-	-	-	(897)
	За 2024 г.	-	-	2 601	-	-	(723)

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		Амортизируемые основные средства - всего		Амортизируемые основные средства - всего	
	в том числе:	Здания	в том числе:	Здания	в том числе:	Здания
Машины и оборудование (кроме офисного)	33 001	628	14 873	779	11 825	387
Офисное оборудование	32	32	32	32	91	91
Транспортные средства	2 593	2 593	3 548	3 548	1 596	1 596
Производственный и хозяйственный инвентарь	1	1	1	1	1	1
Неамортизируемые основные средства - всего	120	120	120	120	120	120
в том числе:						
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы						
основные средства, потребляющие свойства которых с течением времени не изменяются						
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости	120	120	120	120	120	120

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	Основные средства, приходящие для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего		Основные средства, приходящие для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего		Основные средства, приходящие для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	
	-	-	-	-	-	-

Основные средства, представленные за плату во владение пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

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.	-	-	41 419	-	-	(41 419)	-	-		
	За 2024 г.	-	-	20 126	-	(659)	(19 457)	-	-		
в том числе:											
Здания	За 2025 г.	-	-	41 419	-	-	(41 419)	-	-		
	За 2024 г.	-	-	16 856	-	-	(16 856)	-	-		
Материалы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	За 2024 г.	-	-	669	-	(669)	-	-	-		
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	За 2024 г.	-	-	2 601	-	-	(2 601)	-	-		
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	За 2024 г.	-	-	669	-	-	(669)	-	-		
в том числе:											
Сервер RDC	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	За 2024 г.	-	-	669	-	-	(669)	-	-		
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение		
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				переклассифицировано	На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение		первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение					
Запасы - всего	За 2025 г.	173 777	(533)	561 237	(575 259)	1	19	X	X	159 755	(513)
	За 2024 г.	177 150	(518)	546 172	(549 545)	3	(18)	X	X	173 777	(533)
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	12 011	(2 907)	-	-	(9 104)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	16 492	(4 226)	-	-	(12 266)	-	-	-
Товары	За 2025 г.	173 777	(533)	75 866	(17 468)	1	19	(72 420)	-	159 755	(513)
	За 2024 г.	177 150	(518)	88 924	(24 496)	3	(18)	(67 801)	-	173 777	(533)
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	473 361	(554 884)	-	-	81 523	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	440 756	(520 822)	-	-	80 066	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		(за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (слиснанной) в одном отчетном периоде)	Изменения за период						На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам		поступило			погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
					в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления							
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2025 г.	103 891	(711)	154 227	-	(103 288)	-	(692)	-	154 834	(33)	(33)	
	3а 2024 г.	125 665	(678)	48 958	-	(70 728)	(4)	-	-	103 891	(711)	(711)	
в том числе:													
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	4 621	(33)	3 067	-	(4 072)	-	(14)	-	3 616	(19)	(19)	
	3а 2024 г.	11 696	-	2 372	-	(9 447)	-	-	-	4 621	(33)	(33)	
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	96 746	(678)	150 989	-	(96 755)	-	(678)	-	150 980	(14)	(14)	
	3а 2024 г.	113 497	(678)	44 126	-	(60 873)	(4)	-	-	96 746	(678)	(678)	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	76	-	25	-	(76)	-	-	-	25	-	-	
	3а 2024 г.	237	-	75	-	-	-	-	-	76	-	-	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	2 384	-	-	-	(2 384)	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	161	-	2 321	-	(334)	-	-	-	2 384	-	-	
Авансы по аренде (лизингу)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	74	-	-	-	(74)	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	63	-	108	-	-	-	-	-	171	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	63	-	-	-	-	-	63	-	-	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	4	-	-	-	-	-	4	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	1	-	38	-	(1)	-	-	-	38	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	1	-	-	
Итого	3а 2025 г.	103 891	(711)	154 227	-	(103 288)	-	(692)	X	154 834	(33)	(33)	
	3а 2024 г.	125 665	(678)	48 958	-	(70 728)	(4)	-	X	103 891	(711)	(711)	

7.2. 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	154 596	154 563	101 367	100 656	124 577	124 515
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3 616	3 597	4 621	4 588	11 713	11 696
Расчеты с покупателями и заказчиками	150 980	150 966	96 746	96 068	112 864	112 819

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)		переклассифицировано	на доходы		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления			погашено	
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	5 286 582	13 459 5 286	- -	(3 440) (582)	- -	- -	15 305 5 286
в том числе:								
Расчеты по аренде	3а 2025 г. 3а 2024 г.	5 286 582	13 459 5 286	- -	(3 440) (582)	- -	- -	15 305 5 286
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	138 100 210 942	73 846 63 918	798 1 065	(65 637) (137 539)	(9) (286)	- -	147 098 138 100
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	90 514 127 987	42 830 51 365	- -	(48 325) (88 562)	(8) (276)	- -	85 011 90 514
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	782 904	334 749	- -	(705) (861)	(1) (11)	- -	410 782
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	(585) (1 065)	585 1 065	- -	- -	- -	- -
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	267 1 250	12 (736)	213 -	(204) (247)	- -	- -	288 267
Расчеты по аренде	3а 2025 г. 3а 2024 г.	15 460 7 858	12 076 10 614	- -	(16 403) (3 012)	- -	- -	11 133 15 460
Краткосрочные займы	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- 28 500	- -	- -	- (28 500)	- -	- -	- -
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- 195	- -	- -	- (195)	- -	- -	- -
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г. 3а 2024 г.	2 010 1 773	2 270 661	- -	- (424)	- -	- -	4 280 2 010
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г. 3а 2024 г.	24 457 22 126	14 285 2 330	- -	- -	- -	- -	38 742 24 457
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- 11 138	- -	- -	- (11 138)	- -	- -	- -
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г. 3а 2024 г.	2 426 4 283	1 166 -	- -	- (1 857)	- -	- -	3 592 2 426
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г. 3а 2024 г.	2 184 4 928	1 444 -	- -	- (2 744)	- -	- -	3 629 2 184
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	11 -	- -	- -	- -	- -	11 -
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	2 -	- -	- -	- -	- -	2 -
Итого	3а 2025 г.	143 386	87 305	798	(69 077)	(9)	X	162 403

	За 2024 г.	211 524	69 204	1 065	(138 121)	(286)	X	143 386
--	------------	---------	--------	-------	-----------	-------	---	---------

8.2. 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 покупателями и заказчиками	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	отписано как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	4 430	16 929	14 424	-	6 934
	За 2024 г.	4 533	18 535	18 334	304	4 430
в том числе:						
	Резерв ежегодных отпусков	4 430	16 929	14 424	-	6 934
	За 2024 г.	4 533	18 535	18 334	304	4 430

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	83 135	84 063
Затраты на оплату труда	181 259	185 730
Отчисления на социальные нужды	35 357	51 758
Амортизация	19 963	15 450
Прочие затраты	352 042	301 356
Итого по элементам	671 756	638 357
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(14 021)	3 374
Итого расходы по обычным видам деятельности	671 756	641 731

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «АСЦН»
ЗА 2025 ГОД.
(текстовая часть)**

г. Москва

20.03.2026 г.

I. СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Организационно-правовая форма и наименование юридического лица	Общество с ограниченной ответственностью «АСЦН»
ИНН / КПП	7724365418 / 772401001
Юридический адрес	115201, г. Москва, ул. Котляковская, д. 5, этаж 3, ком. 315
Фактический адрес	115201, г. Москва, ул. Котляковская, д. 5
Среднесписочная численность работников	2024 – 124 2025 - 110
Основной вид деятельности Общества в 2022 г. по классификации ОКВЭД	33.14 «Ремонт электрического оборудования»
Обособленные подразделения	Общество имеет филиалы не выделенные на отдельный баланс
Размер Уставного капитала	1 000 000 руб. (Один миллион рублей) В 2025 году изменение Уставного капитала не происходило.
Генеральный директор ООО «АСЦН»	с 24.07.24г. по 03.02.2025г. Кочергин А.В. с 04.02.25г. по настоящее время Стальмахович Д.А.
Главный бухгалтер ООО «АСЦН»	Насритдинова Е.Г.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета в Обществе, представление достоверной бухгалтерской отчетности, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет Генеральный директор Общества.

Обязанность по ведению бухгалтерского учета возложена на главного бухгалтера Общества.

Порядок контроля за хозяйственными операциями осуществляет Генеральный директор Общества. Контроль за хозяйственными операциями включает содержательную проверку, которая ведется по существу хозяйственных операций, оформленных первичными учетными документами и отраженных впоследствии в регистрах бухгалтерского учета, с позиций законности, экономической целесообразности, соответствия принципам, требованиям и правилам бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность ООО «АСЦН» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденным Приказом Минфина России от 06.07.1999 г. № 43н и составлена по формам, утвержденным Приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н.

Данные бухгалтерской отчетности за 2025 год сопоставимы с данными бухгалтерской отчетности за предшествующий (2024-ой) год.

Учетная политика разработана в соответствии с российским законодательством.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный ЦБ РФ, на 31.12.2025 составляет:

Доллар США – 78,2267 руб.,

Евро – 92,0938 руб.

II. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

Учетная политика по бухгалтерскому учету ООО «АСЦН» разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации, руководствуясь нормами: Федерального Закона РФ от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденного Приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 года № 106н, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 года № 34н и другими нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета:

- **при оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности**, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных (чистая прибыль (убыток), валовой объем реализации (без НДС), валюта баланса, собственный капитал) отчетности Общества за отчетный период составляет не менее 5 (Пяти) процентов.

- **лимит признания активов, имеющих признаки основных средств** не более 100 тыс. рублей за единицу.

Объекты основных средств (в т.ч. инвестиционная недвижимость) оцениваются в учете по первоначальной стоимости. Переоценка основных средств не производится.

Срок полезного использования основного средства устанавливается приказом/распоряжением руководителя организации на основании критериев, указанных в п. 9 ФСБУ 6/2020.

Ликвидационная стоимость объекта основных средств считается равной нулю, если:

а) не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;

б) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной (менее 10% от первоначальной стоимости ОС);

в) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

Начисление амортизации по всем объектам основных средств (кроме земельных участков) производится линейным способом. Амортизация начисляется ежемесячно.

Организация начисляет амортизацию с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Начисление амортизации прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

- **нематериальные активы** Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 000 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

Стоимостной лимит для несущественных НМА проверяется ежегодно.

Стоимостной лимит не применяется для результатов интеллектуальной деятельности, на которые Организация имеет исключительное право. Данные НМА считаются существенными для бухгалтерской отчетности, к ним применяются положения ФСБУ 14/2022 вне зависимости от их стоимости.

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

Проверка НМА на обесценение не производится.

- **материально-производственные запасы**, используемые при выполнении работ, оказании услуг или управленческих нужд и не предназначенные для продажи, учитываются в составе материалов исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и

стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц (п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

Списание материально-производственных запасов в производство и ином выбытии (реализации), производится исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц (п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

Затраты на приобретение материалов и товаров, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов и товаров с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

- **порядок признания выручки:** существует право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом; сумма выручки может быть определена; имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации; право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана); расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

- **порядок признания управленческих расходов:** расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота; сумма расхода может быть определена; имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации; расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

- расходы, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (**расходы будущих периодов**), отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

- **учет займов и кредитов** ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 6 октября 2008 № 106н.

Расходы по полученным кредитам и займам (в том числе расходы на открытие кредитных линий) отражаются в учете и отчетности в том периоде, к которому они относятся, за исключением той части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Начисление процентов по полученным и выданным кредитам и займам отражается в бухгалтерском учете ежемесячно на последнее число отчетного месяца.

Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную производится, если до момента погашения займа по условиям договора остается 365 дней.

При составлении бухгалтерской отчетности заемные обязательства (включая сумму основного долга и проценты к уплате) учитываются в составе краткосрочных, если они подлежат погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. В составе краткосрочных заемных обязательств отражаются также заемные обязательства (включая сумму основного долга и проценты к уплате), ранее квалифицированные как долгосрочные, в части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Остальные заемные обязательства отражаются в бухгалтерской отчетности в составе долгосрочных (п. 19 ПБУ 4/99).

Проценты по заемным средствам учитываются на конец отчетного периода с учетом причитающихся процентов.

- **учет финансовых вложений** ведется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденного Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 г. № 126н. Оценка и учет финансовых вложений осуществляются по каждому объекту финансовых вложений. Объектом бухгалтерского учета (единицей) финансовых вложений является:

ценная бумага;

вклад в уставный (складочный) капитал сторонней организации;

заем, предоставленный сторонней организации;

дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки прав требования;

депозитный вклад в кредитных организациях (на период свыше трех месяцев);

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости с учетом всех фактических затрат на их приобретение.

В случае несущественности величины прочих затрат, кроме сумм, уплачиваемых в соответствии с договором продажи (если они составляют до 5% от сумм, уплачиваемых в соответствии с договором продавцу) при приобретении финансовых вложений они принимаются к учету в качестве операционных расходов.

Для целей последующей оценки финансовые вложения подразделять на две группы:

финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;

финансовые вложения, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражать в бухгалтерской отчетности на конец отчетного периода по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценку на предыдущую отчетную дату. Указанную корректировку Общество производит ежеквартально.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражать в бухгалтерском учете на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Проверку на обесценение финансовых вложений Общество проводит не реже одного раза в год по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Обеспечивается подтверждение результатов указанной проверки.

В случае, если проверка на обесценение подтвердит устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, создается резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость оценивается следующим способом: по первоначальной стоимости каждой единицы.

При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

- **активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте:** пересчет стоимости активов или обязательств, доходов и расходов, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте. Пересчет по среднему курсу не производится (п. п. 5, 6 ПБУ 3/2006).

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах (банковских вкладах), выраженной в иностранной валюте, производится только на даты совершения операций в иностранной валюте и отчетные даты. Пересчет по мере изменения курса на иные даты не производится (п. 7 ПБУ 3/2006).

- **критерий существенности:** ошибка является существенной, если она приводит к искажению статьи бухгалтерской отчетности за год более чем на 10 процентов.

- **расчеты по налогу на прибыль:** признание доходов и расходов в целях исчисления налога на прибыль производится по методу начисления.

В бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности отражаются различия налога на бухгалтерскую прибыль (убыток), признанного в бухгалтерском учете, от налога на налогооблагаемую прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль (ПБУ 18/02).

Учет отложенных активов и обязательств ведется балансовым методом.

Общество рассчитывает и отражает в учете и отчетности постоянные налоговые доходы и расходы, отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли.

При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете (Основание: абз. 2 п. 3 ПБУ 18/02).

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете (Основание: абз. 3 п. 22 ПБУ 18/02).

В бухгалтерском балансе суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто, за исключением случаев, когда они связаны с одним объектом учёта (например ФСБУ 25/2018).

- арендные обязательства и право пользования активом

Срок полезного использования права пользования активом определяется на основании срока договора аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды. При этом учитываются возможности сторон изменять указанные сроки и условия и намерения реализации таких возможностей.

Если переход права собственности на предмет аренды к арендатору предусмотрен договором, то срок полезного использования устанавливается приказом руководителя организации на основании критериев, указанных в п. 9 ФСБУ 6/2020.

Если в текущем году нет полученных займов и кредитов от не взаимозависимых лиц, то ставка дисконтирования устанавливается на основании Статистического бюллетеня Банка России, в таблицах о средневзвешенных процентных ставках по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям. Данные о ставке берутся из последнего опубликованного бюллетеня на момент формирования/корректировки ППА/Обязательства по аренде.

В качестве упрощения практического характера неарендные компоненты договора аренды отдельно не выделяются. Каждый компонент аренды и соответствующие компоненты, не являющиеся арендой, учитываются в качестве одного компонента аренды.

Доходы и расходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока договора аренды.

Организация применяет стандарт по учету капвложений (ФСБУ 26/2020) перспективно.

Переход на применение ФСБУ 25/2018 Общество осуществляет упрощенным способом - признания и оценки ППА и обязательства по аренде без ретроспективного пересчета показателей отчетности.

При этом фактическая стоимость ППА равна:

справедливой стоимости предмета аренды, если в конце аренды предусмотрен переход к арендатору права собственности на предмет аренды;

сумме признанного обязательства по аренде, если переход права собственности не предполагается. Если на момент перехода есть арендные платежи, уплаченные за периоды пользования имуществом после начала применения ФСБУ 25/2018, то такие сумму также включаются в стоимость ППА.

- изменения в учетной политике: с 2020 года применяется учетная политика утвержденная Приказом № 8 от 31.12.2019г., с учетом изменений утвержденных Приказом № 8 от 29.12.20г. и Приказом № 9 от 31.12.21г., Приказом № 2 от 29.12.2023г.

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

- существенные ошибки: существенных ошибок в 2025 году не выявлено.

III. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ АКТИВАХ, ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ, ДОХОДАХ И РАСХОДАХ, ФИНАНСОВОМ РЕЗУЛЬТАТЕ (в тыс.руб.)

Основные виды деятельности организации в 2024-2025 году:

Вид деятельности	2025г., тыс. руб.	2024г., тыс. руб.
Ремонт прочего оборудования	735 094	613 703
Оптовая торговля	40 868	60 262
Гарантийный ремонт	2 513	2 831

Себестоимость продаж по видам деятельности организации в 2024-2025 году:

Вид деятельности	2025г., тыс. руб.	2024г., тыс. руб.
Ремонт прочего оборудования	538 512	519 400
Оптовая торговля	17 368	24 496
Гарантийный ремонт	1 037	1 437

Инвестиционная деятельность в 2024 году:

- Сервер RODC – 669 тыс. руб.
- Автомобиль Lada Granta – 1 301 тыс. руб.
- Автомобиль Lada Granta - 1 301 тыс. руб.

Инвестиционная деятельность в 2025 году:

- не осуществлялась

Финансовая деятельность в 2024 году:

- получение краткосрочных кредитов – 46 000 тыс. руб.
- погашение краткосрочных кредитов – 46 000 тыс. руб.
- погашение краткосрочных займов – 28 500 тыс. руб.

Финансовая деятельность в 2025 году:

- получение краткосрочных кредитов – 4 000 тыс. руб.
- погашение краткосрочных кредитов – 4 000 тыс. руб.
- дивиденды выплаченные – 29 664 тыс. руб.

Организация имеет филиалы, не выделенные на отдельный баланс и не имеющие отдельного расчетного счета, а именно:

Филиал ООО "АСЦН" г. Волгоград (400079, г. Волгоград, ул. 64-ой Армии, 44, офис 304)

Филиал ООО "АСЦН" г. Санкт-Петербург (197374, г. Санкт-Петербург, пр-кт Комендантский д. 51, корп. 1, Литер А, пом. 146Н)

Обособленное подразделение ООО «АСЦН» в г. Екатеринбург (г. Екатеринбург, ул. Малышева, д. 51, пом. 508-21)

Дополнительный офис Каширский (г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Орехово-Борисово Северное, шоссе Каширское, дом 61, корпус 4, строение 1)

Информация о движении отдельных активов, обязательств и расходах отражена в Приложениях к Бухгалтерскому балансу за 2025 год.

Финансовый результат деятельности ООО «АСЦН» за 2025 год:

Валовая прибыль составила – 221 558 тыс. руб.

Прибыль от продаж составила – 106 719 тыс. руб.

Прибыль до налогообложения составила – 99 385 тыс. руб.

Налог на прибыль составил – 25 020 тыс. руб.

Чистая прибыль отчетного года составила – 74 329 тыс. руб.

О деловой активности ООО «АСЦН» свидетельствуют следующие данные:

- наличие договоров на оказание услуг по ремонту электрического оборудования, подтверждающие качество оказываемых услуг и широту рынков сбыта.

В течении отчетного года в Обществе не происходила смена собственников.

- С 16.09.2024г. 100% доля УК ООО «АСЦН» принадлежит Фалееву Сергею Юрьевичу.

IV. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

*а. На балансе компании числятся нематериальные активы
(строка 1110 Бухгалтерского баланса)*

- Движение и наличие нематериальных активов и соответствующей накопленной амортизации представлено в Таблице 3.1, 3.2, 3.3, 3.5. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Пересмотра и изменений элементов амортизации в Обществе не было;

*б. На балансе компании числятся основные средства
(строка 1150 Бухгалтерского баланса)*

- Движение и наличие основных средств и соответствующей накопленной амортизации представлено в Таблице 4.1, 4.2, 4.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
- Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации и т. п. основных средств представлена в Таблице 4.5 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
- Пересмотра и изменений элементов амортизации в Обществе не было.
- В 2025 году изменение в составе объектов и балансовой стоимости основных средств не происходило.
- В качестве ППА признаны:

1. Договор аренды офисного помещения по адресу: г. Москва, ул. Котляковская, д.5, часть помещений в здании – Обязательство и ППА признаны в сумме 20 201 тыс. руб. ;

Сумма процентов, начисленных в 2025 году – 1 135 тыс. руб.

Обязательство по аренде составляет на 31.12.2025г. – 751 тыс. руб.

Коммунальные платежи по условиям договора включаются в состав арендной платы и отдельно не выставляются.

2. Договор аренды складского помещения по адресу: г. Санкт-Петербург, ул. Репищева, д. 14, литер АП – Обязательство и ППА признаны в сумме 71 тыс. руб.;

Сумма процентов, начисленных в 2025 году – 8 тыс. руб.

Обязательство по аренде составляет на 31.12.2025г. – 0 тыс. руб.

Коммунальные платежи по условиям договора включаются в состав арендной платы и отдельно не выставляются.

3. Договор аренды офисного помещения по адресу: г. Санкт-Петербург, ул. Мебельная, д. 12, корп. 1, Литер А, пом. 39Н – Обязательство и ППА признаны в сумме 4 226 тыс. руб.;

Сумма процентов, начисленных в 2025 году – 519 тыс. руб.

Обязательство по аренде составляет на 31.12.2025г. – 0 тыс. руб.

Коммунальные платежи по условиям договора включаются в состав арендной платы и отдельно не выставляются.

4. Договор аренды офисного помещения по адресу: г. Волгоград, ул. 64-ой Армии, 44, офис 304 – Обязательство и ППА признаны в сумме – 138 тыс. руб.;

Сумма процентов, начисленных в 2025 году – 2 тыс. руб.

Обязательство по аренде составляет на 31.12.2025г. – 0 тыс. руб.

Коммунальные платежи по условиям договора не включаются в состав арендной платы и выставляются отдельно.

5. Договор аренды складского помещения по адресу: г. Москва, ул. Булатниковская, д. 20 – Обязательство и ППА признаны в сумме 1 947 тыс. руб.;

Сумма процентов, начисленных в 2025 году – 215 тыс. руб.

Обязательство по аренде составляет на 31.12.2025г. – 1 382 тыс. руб.

Коммунальные платежи по условиям договора не включаются в состав арендной платы и выставляются отдельно.

6. Договор аренды офисного помещения по адресу: г. Москва, шоссе Каширское, дом 61, корпус 4, строение 1 – Обязательство и ППА признаны в сумме 17 446 тыс. руб.,

Сумма процентов, начисленных в 2025 году – 1 487 тыс. руб.

Обязательство по аренде составляет на 31.12.2025г. – 9 513 тыс. руб.

Коммунальные платежи по условиям договора не включаются в состав арендной платы и выставляются отдельно.

7. Договор аренды офисного помещения по адресу: г. Москва, шоссе Каширское, дом 61, корпус 4, строение 1 складское помещение (подвал) – Обязательство и ППА признаны в сумме 21 671 тыс. руб.,

Сумма процентов, начисленных в 2025 году – 1 160 тыс. руб.

Обязательство по аренде составляет на 31.12.2025г. – 18 301 тыс. руб.

Коммунальные платежи по условиям договора не включаются в состав арендной платы и выставляются отдельно.

8. Договор аренды офисного помещения по адресу: г. Санкт-Петербург, пр-кт Комендантский, д 51, корп. 1 Литер А, пом. 146Н – Обязательство и ППА признаны в сумме 3 181 тыс. руб.;

Сумма процентов, начисленных в 2025 году – 83 тыс. руб.

Обязательство по аренде составляет на 31.12.2025г. – 3 054 тыс. руб.

Коммунальные платежи по условиям договора включаются в состав арендной платы и отдельно не выставляются.

- Основание и порядок расчета процентной ставки – ставка дисконтирования рассчитана исходя из информации в Статистическом бюллетене Банка России (таблицы о средневзвешенных процентных ставках по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям);
- Затраты, связанные с улучшением предметов аренды в 2025 году не производились;
- Ограничений использования предмета аренды, обусловленных договорами аренды (в частности, необходимость соответствия определенным финансовым показателям) нет;
- Затрат арендатора, понесенных в связи с поступлением предметов аренды и приведением их в состояние, пригодное для использования в запланированных целях в 2025 году составили – 1 879 тыс. руб.

с. Проценты к уплате

(строка 2330 Отчета о финансовых результатах)

Проценты к уплате	тыс.руб.	
	2025г.	2024г.
Проценты по кредитам и займам	21	3 960
Процентные расходы по аренде	4 609	1 445

д. Дебиторская задолженность менее 12 месяцев:

(строка 1230 Бухгалтерского баланса)

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 7.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Дебиторская задолженность (обороты) в таблице 7.1 показана за вычетом задолженности, возникшей и погашенной в отчетном периоде (в разрезе аналитики «Договор»).

По состоянию на 31.12.2025 в составе дебиторской задолженности числятся авансы (предоплата), уплаченные в связи с приобретением запасов (товары, материалы, услуги производственного характера) в сумме 3 597 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2024 – 4 588 тыс. руб.

е. Кредиторская задолженность:

(строка 1520 и 1450 Бухгалтерского баланса)

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 8.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Кредиторская задолженность (обороты) в таблице 8.1 показана за вычетом задолженности, возникшей и погашенной в отчетном периоде (в разрезе аналитики «Договор»), кроме оборотов по договорам займов и кредитам – они представлены в полных суммах.

V. ИНФОРМАЦИЯ О РАСЧЕТАХ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ ЗА 2024-2025 Г.

Показатели	2025г., тыс. руб.	2024г., тыс. руб.
Прибыль (убыток) до налогообложения (строка 2300 отчета о финансовых результатах)	99 385	27 144
Условный расход по налогу на прибыль (Ставка налога на прибыль – 25%)	(24 846)	(5 429)
Постоянные разницы	(694)	215
Постоянный налоговый доход/расход (ПНД, ПНР)	(174)	43
Налогооблагаемые временные разницы	-	
Отложенное налоговое обязательство (ОНО)	-	
Вычитаемые временные разницы		10
Отложенный налоговый актив (ОНА)		2
Налог на прибыль (строка 2410 отчета о финансовых результатах)	(25 020)	(5 474)
Отложенный налог на прибыль (строка 2412 отчета о финансовых результатах)	(565)	(92)
Прочее (строка 2460 отчета о финансовых результатах)	(36)	(4)
Текущий налог на прибыль (строка 2411 отчета о финансовых результатах)	(24 455)	(5 382)

VI. ОБЕСПЕЧЕНИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ И ПЛАТЕЖЕЙ ПОЛУЧЕННЫЕ

К кредитному соглашению № 0CDF1L об открытии возобновляемой кредитной линии в российских рублях от «22» января 2024 г была подписана пролонгация договора до 13.12.2026г., а также пролонгированы договоры поручительства № 0CDF1P003 от «22» января 2024 года, поручители:

- ООО «ДАТАПРИНТ» (ОГРН 1137746634277)
- ООО «СЕРВИС ПЛЮС ГРУП» (ОГРН 1107746646512)
- ООО «СЕРВИС ПЛЮС» (ОГРН 1137746913072)
- ООО «ЯНТАРЬ-21» (ОГРН 1107746650296)
- ООО «ДатаПринт» (ОГРН 1137746284170)

VII. ОБЕСПЕЧЕНИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ И ПЛАТЕЖЕЙ ВЫДАННЫЕ

ООО «АСЦН» пролонгировало до 13.12.2026г. договор поручительства № 0CDF1P003 от 22.01.2024г. к кредитному соглашению № 0CDF1L от 22.01.24г., где должником является ООО "СЕРВИС ПЛЮС" (ОГРН 1137746913072). Сумма поручительства – 80 000 тыс. руб.

VIII. РИСКИ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Настоящая отчетность сформирована в условиях высокой неопределенности в отношении развития сложившейся ситуации и возможных политико-экономических последствий.

Руководство Общества считает, что указанные условия деятельности не создают угрозу непрерывности деятельности Общества. Предпринимаются все необходимые меры по

поддержанию экономической устойчивости в данных условиях. Однако дальнейшее ухудшение ситуации в описанных выше областях может негативно повлиять на результаты и финансовое положение Общества. В настоящее время невозможно определить, каким именно может быть это влияние.

В 2025г. торговля в области ит-технологий не прерывалась, что позволило обеспечить стабильное функционирование Общества и выполнение обязательств перед поставщиками и сотрудниками.

IX. ИНФОРМАЦИЯ О СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События после отчетной даты:

- 26.01.2026 г. принято Решение № 65 о распределении прибыли полученной по итогам 3 кв. 2025г. в сумме – 12 901 348,29 руб.; На дату составления отчетности дивиденды выплачены полностью.
- 12.03.2026 г. принято Решение № 67 о распределении прибыли полученной по итогам 4 кв. 2025г. в сумме – 20 000 000 руб.; На дату составления отчетности дивиденды выплачены частично – 10 000 000 руб..
- 17.02.2026г. Общество заключило договоры лизинга на приобретение трех автомобилей Lada Granta. Сумма договоров – 4 257 798,84 руб.

Других событий после отчетной даты, которые могут повлиять на оценку финансового состояния или результаты деятельности организации не происходило.

X. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УСЛОВНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ, УСЛОВНЫХ АКТИВАХ И ОЦЕНОЧНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ

Условные активы и условные обязательства отсутствуют.

Краткосрочные оценочные обязательства в виде резерва по отпускам на 31.12.2025 составили 6 934 тыс. руб.

Резервы под снижение стоимости материальных ценностей на 31.12.2025г. составил 513 тыс. руб.

XI. ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество не осуществляет торговлю подакцизными товарами. Не имеет объекта налогообложения по следующим видам налогов: налог на добычу полезных ископаемых, водный налог, налог на игорный бизнес, земельный налог, акциз, сбор за пользование объектами животного мира и за пользование объектами водных биологических ресурсов. Энергетические ресурсы, используемые в отчетном периоде (2023 год):

- электрическая энергия, для обеспечения и создания необходимых (благоприятных) условий труда.

Затраты на электрическую энергию – это расходы, связанные с арендуемым помещением. Сумма затрат на электрическую энергию уплачивается ежемесячно в соответствии с договором аренды.

Деятельность Общества не оказывает негативного влияния на экологию окружающей среды.

Чрезвычайные ситуации, приведшие к уничтожению значительной части активов Общества отсутствуют.

В отчетном году государственная помощь не предоставлялась.

Существующие и потенциальные иски против Общества- отсутствуют.

Информация по сегментам - Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг и не применяет ПБУ 12/2010.

Решения об эмиссии акций и иных ценных бумаг не принимались.

Информация о денежных средствах, ограниченных к использованию, и денежных эквивалентах в отчетности

тыс. руб.

Показатели	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.
Депозиты до востребования	-	-
Беспроцентные депозиты	-	-
Срочные депозиты (со сроком размещения не более 3 месяцев)	2 000	-
Аккредитивы	-	-

Генеральный директор
ООО «АСЦН»

20 марта 2026 г.



Стальмахович Д.А.