

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД.

Общие сведения об организации.

Полное наименование: **Закрытое акционерное общество « АСО »**

Сокращенное наименование: ЗАО « АСО »

ИНН/КПП: **7803013401 /7890101001**

ОГРН: 1027802738150

Дата регистрации: « 18 » ноября 1993 г.

Юридический адрес: 198095, г. Санкт-Петербург, ул. Балтийская, д. 64

Фактический адрес: 198095, г. Санкт-Петербург, ул. Балтийская, д. 64

Основной вид деятельности: Производство спецодежды (ОКВЭД 14.12)

Среднесписочная численность за 2025 год: 24 человек.

1. Основание составления отчетности.

Настоящие пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год составлены **Закрытым акционерным обществом « АСО »** (далее – Общество) в соответствии с:

- Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»;
- иными федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства, включено в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства и применяет упрощенную форму бухгалтерской отчетности, состоящую из:

- Бухгалтерского баланса (упрощенная форма);
- Отчета о финансовых результатах (упрощенная форма);
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (настоящий документ).

Отчетность составлена в валюте Российской Федерации (рубли).

2. Краткая характеристика учетной политики.

2.1. Применяемые федеральные стандарты.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с учетной политикой, утвержденной приказом руководителя, на основании следующих стандартов:

- ФСБУ 5/2019 «Запасы»;
- ФСБУ 6/2020 «Основные средства»;
- ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»;
- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»;
- ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

2.2. Основные способы оценки и учета.

Основные средства:

Признаются активы стоимостью свыше 100 000 рублей со сроком полезного использования более 12 месяцев. Амортизация начисляется линейным способом исходя из срока полезного использования.

Запасы:

Материалы, используемые для административно-хозяйственных нужд (канцтовары, офисные принадлежности), списываются по методу средней себестоимости.

Дебиторская задолженность:

Оценивается по первоначальной стоимости. Резерв по сомнительным долгам создается при наличии просроченной задолженности.

Признание доходов:

Выручка от оказания бухгалтерских услуг признается по мере выполнения работ (оказания услуг) на основании подписанных актов выполненных работ (оказанных услуг). Расчеты с заказчиками осуществляются на основании договоров оказания услуг с поэтапной или ежемесячной оплатой.

Признание расходов:

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они были понесены, независимо от времени фактической оплаты.

3. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса.

3.1. Нематериальные активы и расходы на НИОКР.

Нематериальные активы и расходы на НИОКР в отчетном периоде отсутствуют.

3.2. Основные средства.

Состав основных средств на 31.12.2025 г.:

Группа ОС	Первоначальная стоимость, руб.	Накопленная амортизация, руб.	Остаточная стоимость, руб.
Здания	3 312 952,56	3 312 877,72	74,84
Машины и оборудование (кроме офисного)	2 740 572,57	2 296 215,98	444 356,59
Производственный и хозяйственный инвентарь	465 610,00	350 825,62	114 784,38
Земельные участки	1 117 121,58	630 742,32	486 379,26
Другие виды основных средств		30 620,73	192 382,10
Итого	7 636 256,71	6 621 282,37	1 237 977,17

В течение 2025 года:

- Поступило основных средств на сумму: 365 502,83 руб. (Другие виды основных средств).
- Выбыло основных средств на сумму: 142 500,00 руб. в связи со списанием стоимости приобретенных ОС менее 100 000 руб.
- Начислено амортизации за год: 1 354 272,65 руб.

Амортизация начисляется линейным способом.

Расходы на аренду производственных и офисных помещений отражаются в составе текущих расходов.

3.3. Финансовые вложения.

Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения на 31.12.2025 г. отсутствуют.

3.4. Запасы.

Запасы на 31.12.2025 г. составляют 63 383 315,41 руб., в т.ч.

- материалы - 43 721 131,62 руб.;
- готовая продукция - 11 545 766,07 руб.;
- покупные товары - 1 553 696,62 руб.;
- полуфабрикаты - 6 304 411,89 руб.

Оценка запасов производится по средней себестоимости. Резерв под обесценение запасов не создавался ввиду отсутствия оснований.

3.5. Дебиторская задолженность.

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 г.:

Вид задолженности	Сумма, руб.	в т.ч. просроченная, руб.
Авансы, выданные поставщикам	6 324 962,16	0
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	25 000 000,00	0
Сальдо по ЕНС	7 186 407,10	0
Прочая дебиторская задолженность	752 040,37	0
Итого	37 759 328,89	0

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2025 г. составляет 171 632,39 руб.

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

Крупнейшие дебиторы:

- ООО «ВОСХОД»: 4 473 903,46 руб. (срок до 31.01.2026 г.);
- ОАО «СОМЗ»: 960 408,00 руб. (срок до 01.02.2026 г.).

Вся дебиторская задолженность является краткосрочной (со сроком погашения до 12 месяцев).

3.6. Денежные средства и денежные эквиваленты.

Денежные средства на 31.12.2025 г.:

Вид денежных средств	Сумма, руб.
Расчетные счета в банках	3 598 636,45
Касса	714,04
Итого	3 599 351,49

3.7. Капитал.

Уставный капитал на 31.12.2025 г. составляет 10,00 руб. и полностью оплачен учредителями.

Состав учредителей:

- Иванюс Н.В. — 90 %
- Иванюс Ж.А. — 10 %

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):

Показатель	Сумма, руб.
Нераспределенная прибыль прошлых лет	83 605 724,18
Прибыль (убыток) отчетного года	17 709 943,95
Итого нераспределенная прибыль на 31.12.2025	83 596 699,89

Дивиденды в 2025 году выплачивались в размере 15 000 000,00 руб.

3.8. Кредиторская задолженность.

Кредиторская задолженность на 31.12.2025 г.:

Вид задолженности	Сумма, руб.	в т.ч. просроченная, руб.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	376 903,79	0
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	1 394 434,59	0
Задолженность по налогам и сборам	8 889 001,19	0
Прочая кредиторская задолженность	1 174 277,51	0
Итого	11 834 617,08	0

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Вся кредиторская задолженность является краткосрочной (со сроком погашения до 12 месяцев).

3.9. Оценочные обязательства.

На 31.12.2025 г. признаны следующие оценочные обязательства:

- Резерв на оплату отпусков: 986 936,66 руб. (рассчитан исходя из неиспользованных дней отпуска сотрудников по состоянию на 31.12.2025 с учетом страховых взносов);

Иные оценочные обязательства и обеспечения обязательств (гарантии, поручительства, залоги) отсутствуют.

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах.

4.1. Выручка.

Выручка за 2025 год составила 157 375 961,04 руб. и включает доходы от продажи следующих товарно-материальных ценностей:

Вид ТМЦ	Сумма, руб.	Доля, %
Готовая продукция	146 856 640,65	93
Покупные товары	712 662,97	1
Материалы	9 806 657,42	6
Итого	157 375 961,04	

Основными заказчиками являются:

Комитет по вопросам законности, правопорядка и безопасности, ФЕДЕРАЛЬНОЕ КАЗЕННОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ "ЦЕНТР МАТЕРИАЛЬНО-ТЕХНИЧЕСКОГО И МЕТРОЛОГИЧЕСКОГО ОБЕСПЕЧЕНИЯ МИНИСТЕРСТВА РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ ПО ДЕЛАМ ГРАЖДАНСКОЙ ОБОРОНЫ, ЧРЕЗВЫЧАЙНЫМ СИТУАЦИЯМ И ЛИКВИДАЦИИ ПОСЛЕДСТВИЙ СТИХИЙНЫХ БЕДСТВИЙ", ФГБУ "УПРАВЛЕНИЕ ДП ФПС ГПС № 3", Отряд ФПС ГПС-Муравленковский филиал ФГБУ "Управление ДП ФПС ГПС №3", а также субъекты малого и среднего бизнеса (ООО, ИП), работающие на УСН, ОСНО и иных системах налогообложения.

4.2. Расходы по обычным видам деятельности.

Себестоимость продаж и коммерческие/управленческие расходы за 2025 год:

Статья расходов	Сумма, руб.
Себестоимость продаж, в т.ч:	99 930 635,91
Готовой продукции	92 006 639,04
Покупных товаров	460 519,04
Материалов	7 463 477,83
Управленческие расходы, в т.ч.	29 809 867,44
- заработная плата АУП	17 664 503,27
- страховые взносы	3 423 844,82
- амортизация зданий	981 534,24
- испытания, инспекционный контроль	344 150,60
- сертификация, лицензирование	588 360,73
- хозрасходы, хозинвентарь, канцелярия	950 472,59
Коммерческие расходы	858 910,10
Итого	130 599 413,45

4.3. Прочие доходы и расходы.

Прочие доходы за 2025 год составили 264 570,63 руб., в том числе:

- Проценты по депозитам / остаткам на расчетных счетах: 204 803,69 руб.;
- Прочие доходы: 59 766,95 руб.

Прочие расходы за 2025 год составили 3 263 820,10 руб., в том числе:

- Проценты по займам и кредитам: 1 683 815,41 руб.;
- Курсовые разницы (отрицательные): 4 690,60 руб.;
- Прочие расходы: 1 575 314,09 руб.

4.4. Налог на прибыль.

Общество применяет общую систему налогообложения. Налог на прибыль за 2025 год составил 6 096 874,00 руб. (федеральный бюджет - 8 %, региональный бюджет - 17 %).

5. Прочая информация.

5.1. Условные обязательства.

На 31.12.2025 г. у Общества отсутствуют:

- Незавершенные судебные разбирательства;
- Обеспечения обязательств (залог имущества).

По состоянию на 31.12.2025 г. обязательства по гарантиям и поручительствам составляют 91 028,38 руб.

5.2. Связанные стороны.

Сделки со связанными сторонами (учредителями, аффилированными лицами) в 2025 году:

- Договор аренды имущества с учредителем:

ИВАНЮСЬ Ж.А. / аренда автомобиля, сумма 1 174 500,00 руб.;

ИВАНЮСЬ Н.В. / аренда автомобиля, сумма 41 760,00 руб.

- Заем, полученный от учредителя:

сумма 5 148 000,00 руб., ставка 18, 17, 16,5, 15,5 % годовых, срок погашения до 31.12.2028 г.

сумма 7 698 000,00 руб., ставка 18, 17, 16,5, 15,5 % годовых, срок погашения до 31.12.2028 г.

5.3. События после отчетной даты.

После 31.12.2025 г. и до даты подписания настоящей отчетности существенных событий, влияющих на финансовое положение, финансовые результаты и движение денежных средств Общества, не произошло.

5.4. Государственная помощь.

В 2025 году Общество не получало государственную помощь в виде субсидий, грантов или иных форм поддержки.

6. Заключение.

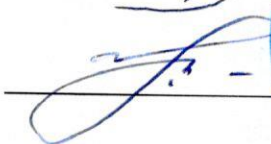
Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Общества за 2025 год и раскрывают дополнительную информацию, необходимую для формирования достоверного и полного представления о финансовом положении, финансовых результатах деятельности и изменениях в финансовом положении Общества.

Директор



ИВАНЮСЬ Н.В.

Главный бухгалтер



КОРОЛЕВА Е.В.



20 марта 2026 г.

М.П.