

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная (пересчитанная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	поступило	списано	амортизация	обесценение
		первоначальная (пересчитанная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	первоначальная (пересчитанная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	первоначальная (пересчитанная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г.	772	(702)	-	(70)	-	-
	3а 2024 г.	772	(664)	-	(38)	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	772	(702)	-	(70)	-	-
	3а 2024 г.	772	(664)	-	(39)	-	-
из них исключительные права	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная (пересчитанная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	поступило	списано	амортизация	обесценение
		первоначальная (пересчитанная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	первоначальная (пересчитанная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	первоначальная (пересчитанная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 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	-	-	-
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 ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	фактические затраты	накопленное обесценение
		первоначальная (пересчитанная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	первоначальная (пересчитанная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	первоначальная (пересчитанная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)	затраты	списано
		первоначальная (пересчитанная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	первоначальная (пересчитанная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	первоначальная (пересчитанная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		на конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	15 015	(5 683)	-	(2 546)	(80)	(1 915)	-	-	-	12 469	(7 518)
в том числе:	За 2024 г.	33 563	(3 417)	13 350	-	-	(2 266)	-	(31 899)	-	15 015	(5 683)
Нежилые помещения	За 2025 г.	12 508	(3 672)	-	(2 546)	(80)	(1 833)	-	-	-	9 962	(5 505)
Создания	За 2024 г.	25 757	(1 833)	13 350	-	-	(1 839)	-	(26 599)	-	12 508	(3 672)
Транспортные средства	За 2025 г.	144	(144)	-	-	-	-	-	-	-	144	(144)
Офисное оборудование и инвентарь	За 2024 г.	986	(915)	-	-	-	(72)	-	(843)	-	716	(716)
Земельный участок	За 2025 г.	716	(716)	-	-	-	(1)	-	-	-	716	(716)
Земельный участок	За 2024 г.	1 164	(1 151)	-	-	-	(356)	-	-	-	1 164	(1 151)
Земельный участок	За 2025 г.	483	(799)	-	-	-	-	-	-	-	483	(1 151)
Земельный участок	За 2024 г.	13 350	-	-	-	-	-	-	(4 457)	-	13 350	-
Нежилое помещение	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Нежилое помещение	За 2024 г.	13 350	-	-	-	-	-	-	-	-	13 350	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учета)	списано (с учета)		амортизация	обесценение	переоценка		на конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	4 962	9 333	30 146
в том числе:			
Нежилые помещения	4 457	8 836	23 923
Создания	-	-	915
Транспортные средства	-	-	-
Офисное оборудование и инвентарь	12	13	368
Земельный участок	483	483	4 940
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

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, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

Изменения в основных средствах (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.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	

Наименование показателей	Период	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 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва на обесценение	переклассифицировано	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.	12 000	-	98 300	(79 500)	(3 832)	3 832	-	-	-	-
	За 2024 г.	12 000	-	48 000	(48 000)	(1 920)	1 920	-	-	30 800	-
в том числе:											
Депозиты	За 2025 г.	12 000	-	98 300	(79 500)	(3 832)	3 832	-	-	12 000	-
	За 2024 г.	12 000	-	48 000	(48 000)	(1 920)	1 920	-	-	30 800	-
Итого	За 2025 г.	12 000	-	98 300	(79 500)	(3 832)	3 832	-	-	12 000	-
	За 2024 г.	12 000	-	48 000	(48 000)	(1 920)	1 920	-	-	30 800	-

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	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения видов запасов фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Материалы на содержание ОС	За 2025 г.	-	-	264	264	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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		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.	2 083	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	781	-	-	-	-	-	-	-	1 964	-
в том числе:											
Прочие дебиторы	За 2025 г.	2 083	-	-	-	-	-	-	-	2 083	-
	За 2024 г.	781	-	12 870	-	-	(11 568)	-	-	2 083	-
	За 2025 г.	2 083	-	-	-	-	-	-	X	1 964	-
Итого	За 2024 г.	781	-	-	-	-	-	-	X	2 083	-

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	-	-	-	-	-	-

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.	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	532	5 654	-	(5 479)	-	-	
	За 2024 г.	339	13 216	-	(13 023)	-	707	
в том числе:							532	
	За 2025 г.	532	5 654	-	(5 479)	-	707	
	За 2024 г.	339	13 216	-	(13 023)	-	532	
	За 2025 г.	532	5 654	-	(5 479)	-	707	
	За 2024 г.	339	13 216	-	(13 023)	X	707	
Итого	За 2024 г.	339	13 216	-	(13 023)	X	532	

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	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	3 789	3 199
Отчисления на социальные нужды	1 088	796
Амортизация	1 986	2 304
Прочие затраты	2 842	8 304
Итого по элементам	12 171	12 299
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	12 171	12 299

ООО «АСКО-Центр»

ОГРН 1244600004164, ИНН 4632303014 КПП 463201001

г. Курск, ул. Челюскинцев, 14

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

Информация об основных видах экономической деятельности

Основной вид деятельности ООО "АСКО-Центр" - ОКВЭД 68.20 Аренда и управление собственным недвижимым имуществом.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период (п.31 ПБУ 4/99) – 11 чел.

Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность ООО "АСКО-Центр" за 2025 год сформирована в соответствии с ФСБУ 4/2023, утвержденным Приказом Минфина РФ от 4 октября 2023 г. N 157н, и другими действующими ФСБУ и ПБУ.

Информация по НМА

В составе нематериальных активов общества числятся лицензии и права пользования на программное обеспечение, используемое в финансово-хозяйственной деятельности общества. По состоянию на 31.12.2025 года стоимость нематериальных активов общества в размере 772 т.р. полностью амортизирована. Переоценка нематериальных активов не проводилась. Своими силами НМА не создавались. НМА, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, нет. Незаконченных операций в отношении капвложений в НМА нет.

Информация по ОС

В составе основных средств общества числится недвижимое имущество, земельный участок, транспортное средство и компьютерное оборудование.

Суммарная первоначальная стоимость основных средств на начало года составляла 15 016 т.р., а начисленная амортизация — 5 683 т.р.

В течение года было продано помещение за 20 000 т.р. Остаточная стоимость проданного помещения по бухгалтерскому учету составила на момент продажи 2 466,2 т.р.

По всем объектам ОС амортизация начисляется линейным способом.

За год по основным средствам по бухгалтерскому учету была начислена амортизация в размере 1835 т.р.

ОС, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, нет. Арендного имущества нет. Незаконченных операций в отношении капвложений в ОС нет. Незаконченных операций в отношении капвложений в инвестиционную недвижимость нет.

Информация по финансовым вложениям

В составе финансовых вложений общества числятся депозиты в размере 30 800 т.р.

В отчетном периоде по депозитным вкладам получены проценты в размере 3832 т.р.

Финансовых вложений, находящихся в залоге или переданных в оперативное управление, нет.

Информация о доходах общества

Доходы общества за 2025 год составили 31 367 т.р., в том числе:

- доходы от сдачи имущества в аренду – 6 815 т.р.
- проценты к получению по депозитам, договорам НСО, договорам займа — 3 839 т.р.;
- доходы от реализации имущества 20 000 т.р.;
- прочие доходы — 713 т.р.

Информация о расходах общества

Расходы ООО "АСКО-Центр» за отчетный год составили 12 171 т.р., в том числе:

- заработная плата — 3 789,3 т.р.;
- страховые взносы - 1 087,5 т.р.;
- амортизация ОС - 1 915 т.р.;
- амортизация НМА - 71 т.р.;
- расходы на услуги связи — 625 т.р.;
- юридические и консультационные услуги — 388 т.р.
- расходы на содержание имущества — 1829 т.р.

Информация о дебиторской задолженности

По состоянию на 31.12.2025 года дебиторская задолженность общества составила 1964 т.р., в том числе предоплата за коммунальные услуги, авансовые платежи по налогам, задолженность по претензионным делам прошлых периодов. Вся задолженность считается краткосрочной. Резерв по сомнительным долгам не создавался.

Информация о кредиторской задолженности

По состоянию на 31.12.2025 года кредиторская задолженность общества составила 707 т.р., в том числе резерв на оплату отпусков работникам общества и прочие расчеты с поставщиками. Вся задолженность считается краткосрочной. Просроченной задолженности перед поставщиками нет.

Информация об обеспечении обязательств

В отчетном году ООО "АСКО-Центр» дало ИП Бучику А.Б. краткосрочный займ в

размере 750 т.р. под 17% годовых. На 31.12.2025 года займ полностью погашен. Начисленные и оплаченные проценты по договору займа составили 7 т.р.

Информация о связанных сторонах

Учредителями общества являются физические лица:

Бучик Аркадий Борисович ИНН 462901744505 Доля в УК - 73%

Бараш Инна Федоровна ИНН 462902537445 Доля в УК - 27%

Генеральный директор общества - Токарь Елена Николаевна.

Краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу выплачены в размере -1 456 т.р.;

Страховые взносы, начисленные на краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу составили -410 т.р.

Информация о бенефициарных владельцах Общества

Бенефициарным владельцем общества является:

Бучик Аркадий Борисович ИНН 462901744505 Доля в УК - 73%

Сообщение о непрерывности деятельности

У организации отсутствуют планы существенного сокращения либо прекращения деятельности в обозримом будущем. Факты, свидетельствующие о том, что деятельность будет существенно сокращена либо прекращена – отсутствуют.

Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия в отчетном периоде отсутствовали.

Информация об условных фактах хозяйственной деятельности.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.

Информация о выделенных сегментах.

Выделенные отчетные сегменты отсутствуют.

Налог по УСН

Доходы по применяемой обществом системе налогообложения за 2025 год составили 31 510 554 рубля, Расходы 15 206 967 рублей. Налогооблагаемый доход 16 303 587 рублей. Налог по УСН 2 445 538 рублей.

Отложенные налоговые обязательства

Постоянные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении расходов производственного характера сверх установленных норм, различий в начислении амортизации и прочих не принимаемых расходов.

События после отчетной даты

После отчетной даты отчетного периода не произошло никаких иных событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

Информация о рисках

Страновые и региональные риски

Политическая и экономическая ситуация в стране подвержена влиянию межгосударственных экономических санкций и негативным процессам мирового финансового кризиса. В случае отрицательного влияния изменения ситуации в регионе на деятельность Общества, Общество предполагает осуществить все действия, направленные на снижение влияния таких изменений на свою деятельность, в том числе сокращение расходов.

Рыночные риски

Рыночные риски отсутствуют.

Кредитные риски

Кредитные риски отсутствуют.

Риск ликвидности

Риск ликвидности практически исключен. Кредиторская задолженность перед поставщиками строго контролируется.

Информация о прекращенных операциях.

Информация о прекращенных операциях не раскрывается, в связи с ее отсутствием.

Генеральный директор

ООО «АСКО-Центр»



Е.Н.Токарь