

ПОЯСНЕНИЯ К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД ООО «АСА»

I. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «АСА» (далее «Общество») образовано в 23.03.2021г. Основным видом деятельности Общества является услуги по сдаче в аренду собственного имущества. Среднесписочная численность персонала по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 2 человек (на 31 декабря 2024 года – 2 человека).

Общество зарегистрировано по адресу: 420030, Республика Татарстан, г Казань, ул Клары Цеткин, д. 10, помещ. 92. Не имеет обособленные подразделения – филиалы в других городах и районах.

Участниками общества являются:

ФИО	%
Волкова К.К..	50,0
Морозов Д.М.	50,0

Директор Общества - Волков Вячеслав Вадимович

Государственная регистрация: свидетельство от 23.03.2021г. за государственным регистрационным номером 1211600022578

Постановка на налоговый учет: свидетельство о постановке на учет в налоговом органе
свидетельство:

ИНН 1656118329

ОКПО 47719371

ОКВЭД 68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

В состав Совета директоров Общества входят:

1. Волкова К.К.
2. Морозов Д.М.

В состав Ревизионной комиссии Общества входят:

1.Волков В.В. – директор

Информация о проведенной в 2025 году инвентаризации приведена в таблице 1.

Таблица 1

Инвентаризация имущества и обязательств, проведенная в 2025 году

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	Примечания
Расходы будущих периодов	31.12.25 г.	Отклонений с данными учета не установлено
Материально-производственные запасы	31.12.25 г.	Отклонений с данными учета не установлено
Незавершенное производство	31.12.25 г.	Отклонений с данными учета не установлено

Денежные средства, денежные документы, ценности, бланки строгой отчетности	31.12.25 г.	Отклонений с данными учета не установлено
Финансовые вложения	31.12.25 г.	Отклонений с данными учета не установлено
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.25 г.	Отклонений с данными учета не установлено
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.25 г.	Отклонений с данными учета не установлено
Расчеты с банками по расчетным счетам	31.12.25 г.	Отклонений с данными учета не установлено
Расчеты с банками по ссудным счетам	31.12.25 г.	Отклонений с данными учета не установлено
Основные средства	31.12.25 г.	Отклонений с данными учета не установлено
Расчеты с бюджетом	31.12.25 г.	Отклонений с данными учета не установлено
Расчеты с внебюджетными фондами	31.12.25 г.	Отклонений с данными учета не установлено

Организация бухгалтерского учета в Обществе.

Ведение бухгалтерского учета и хранение документов бухгалтерского учета организуются руководителем общества.

Ведение бухгалтерского учета возложено на директора Волкова В.В.

II Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

2.1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности:

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ,
- Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н,
- Положений по бухгалтерскому учету и иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации,
- Приказа Минфина России от 02.07.2010г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»,
- Приказа Общества «Об учетной политике для целей бухгалтерского учета» № 31/12 от 31.12.2023 г.,

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) и настоящих Пояснений.

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2025 г. по 31.12.2025 г.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5% .

2.2 Изменения в Учетной политике для целей бухгалтерского учета

В 2025 году Обществом были внесены следующие изменения в учетную политику:

Изменения учетной политики для целей бухгалтерского учета на 2025 год

№ п/п	Положение учетной политики в новой редакции/вновь введенное/исключенное	Причина внесения изменений и дата, с которой действуют изменения	№ и дата документа, которым утверждены изменения
1	Раздел «Нематериальные активы»	Изменение законодательства (начало применения с 01.01.2024 г. изменений в ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»)	№ 31/12 от 31.12.2023 г.
2	Раздел «Нематериальные активы»	Изменение законодательства (начало применения с 01.01.2024 г. ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»)	№ 31/12 от 31.12.2023 г.

Общество не приняло решение о досрочном применении с 01.01.2024 г. ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Суммы корректировок по статьям бухгалтерской отчетности не было.

2.4. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета

Учет нематериальных активов

Учет нематериальных активов (НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ФСБУ 14/2022), утвержденным приказом Минфина России от 30.05.2022 г. № 86н.

Первоначальной стоимостью нематериального актива признается относящаяся к нему сумма капитальных вложений, осуществленных до момента его признания НМА. Следовательно, при определении первоначальной стоимости учитываются требования ФСБУ 26/2020, утв. Приказом Минфина от 17.09.2020 N 204н.

Если капвложения в НМА оплачиваются неденежными средствами, то затраты (вложения), оплаченные таким образом, определяются в сумме справедливой стоимости того, что передается (п. 13 ФСБУ 26/2020).

Общество приняло решение применять стоимостной критерий для единовременного списания НМА в расходы текущего периода в размере 100 000 руб. за единицу согласно ФСБУ 14/2022. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Все группы объектов нематериальных активов после признания в бухгалтерском учете учитываются по первоначальной стоимости. Начисление амортизации

производится линейным способом с использованием счета 05 «Амортизация нематериальных активов».

Начисление амортизации объекта нематериальных активов:

- а) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете;
- б) прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета.

Определение срока полезного использования нематериального актива производится исходя из:

- срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды.

Сроки полезного использования по группам:

- компьютерные программы – от 2 до 7 лет
- прочие нематериальные активы - от 2 до 10 лет

Учет основных средств и капитальных вложений

Учет основных средств (ОС) ведется в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 г. № 204н.

Организация приняла решение не применять ФСБУ 6/2020 в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками основных средств (п. 4 ФСБУ 6/2020), но имеющих стоимость ниже 100 000,0 руб. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Для целей бухгалтерского учета Общество выделяет следующие группы основных средств:

- 1) Транспорт,
- 2) Машины и оборудование,
- 3) Офисное оборудование,
- 4) Производственный и хозяйственный инвентарь,
- 5) Другие группы основных средств

Организация учитывает завершенные капитальные вложения в виде ремонта, техосмотра и техобслуживания с периодичностью свыше 12 месяцев как самостоятельные объекты основных средств, если они удовлетворяют критерию по стоимости основных средств. В ином случае данные капитальные вложения увеличивают первоначальную стоимость объекта основных средств, в отношении которых эти работы проводятся (п. 10, 24 ФСБУ 6/2020).

Все группы объектов основных средств после признания в бухгалтерском учете учитываются по первоначальной стоимости.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (элементы амортизации) объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

Начисление амортизации объекта основных средств:

- а) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете;
- б) прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом.

СПИ по группам объектов.

- 1) Транспорт – от 3 до 7 лет
- 2) Машины и оборудование от 3 до 7 лет
- 3) Офисное оборудование от 2 до 5 лет
- 4) Производственный и хозяйственный инвентарь от 2 до 3 лет
- 5) Другие группы основных средств от 5 до 10 лет

Учет капитальных вложений ведется в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета «Капитальные вложения» (ФСБУ 26/2020), утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 г. № 204н.

Учет финансовых вложений

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденным приказом Минфина России от 10.12.2002 г. № 126н.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определяемой в зависимости от способа поступления финансовых вложений.

Общество ведет аналитический учет финансовых вложений по единицам бухгалтерского учета финансовых вложений и организациям, в которые осуществлены эти вложения (эмитентам ценных бумаг, другим организациям, участником которых является организация, организациям-заемщикам и т.п.).

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под обесценение финансовых вложений при наличии условий устойчивого снижения их первоначальной стоимости. Проверка на обесценение проводится один раз в год на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

К денежным эквивалентам Общество относит следующие активы:

- депозиты до востребования;
- депозиты со сроком размещения до трех месяцев;
- бездоходные депозиты, не признаваемые финансовыми вложениями;
- краткосрочные ценные бумаги со сроком погашения до 3-х месяцев.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из оценки, определяемой по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Учет запасов

Учет запасов ведется в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» (ФСБУ 5/2019), утвержденным приказом Минфина России от 15.11.2019 г. № 180н.

Организация признает единицей учета запасов номенклатурный номер (пункт 6 ФСБУ 5/2019).

В фактическую себестоимость запасов (кроме готовой продукции и незавершенного производства) включаются суммы, уплаченные и (или) подлежащие уплате Обществом поставщику (продавцу, подрядчику) при их приобретении (создании) за вычетом возмещаемых сумм налогов и сборов с учетом скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых Обществу, вне зависимости от формы их предоставления (п. 12, п. 17 ФСБУ 5/2019).

При оплате запасов недежными средствами затраты, включаемые в себестоимость запасов, определяются по справедливой стоимости передаваемого имущества, имущественных прав, работ, услуг (в части оплаты неденежными средствами). При невозможности определения справедливой стоимости передаваемого имущества, имущественных прав, работ, услуг затратами, включаемыми в фактическую себестоимость запасов, считается справедливая стоимость запасов. При невозможности определения справедливой стоимости передаваемого имущества, имущественных прав, работ, услуг, приобретаемых запасов затратами, включаемыми в фактическую себестоимость запасов, считается балансовая стоимость передаваемых активов, фактические затраты, понесенные на выполнение работ, оказание услуг (п. 14 ФСБУ 5/2019).

При приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 месяцев, в фактическую себестоимость запасов включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена организацией при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки). Разница между указанной суммой и номинальной величиной денежных средств, подлежащих уплате в будущем, учитывается в порядке аналогичном порядку, установленному для учета расходов по займам и кредитам (п. 13 ФСБУ 5/2019, ПБУ 15/2008).

Коммерческие расходы (учтенные на счете 44 «Расходы на продажу»), признаются расходом отчетного периода и отражаются обособленно по строке 2210 «Коммерческие расходы» Отчета о финансовых результатах.

Управленческие расходы (учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы»), кроме случаев, когда они непосредственно связаны с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, признаются расходом отчетного периода и отражаются обособленно по строке 2210 «Коммерческие расходы» Отчета о финансовых результатах.

Общество оценивает запасы на отчетную дату по наименьшей из следующих величин (п. 28 ФСБУ 5/2019):

- фактическая себестоимость запасов;
- чистая стоимость продажи запасов.

Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи (величина обесценения признается расходом периода, в котором создан резерв). При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, продолжает снижаться, балансовая стоимость таких запасов уменьшается до их чистой

стоимости продажи путем увеличения резерва под обесценение (величина обесценения признается расходом периода, в котором увеличен резерв). В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, повышается, балансовая стоимость таких запасов увеличивается до их чистой стоимости продажи путем восстановления ранее созданного резерва (но не выше их фактической себестоимости) (величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде) (п. 30, 31 ФСБУ 5/2019).

При выбытии организация оценивает запасы по средней себестоимости (п. 36 ФСБУ 5/2019).

Учет расходов будущих периодов

Расходы будущих периодов относятся на соответствующие затратные счета равномерно в течение периода, к которому они относятся. Сроки списания определяются по каждому виду расходов будущих периодов в момент их признания в бухгалтерском учете в соответствии с заключенным договором.

Срок, в течение которого будут списываться расходы будущих периодов на затратные счета, если период, к которому они относятся, невозможно определить, устанавливается на основании приказа руководителя.

Учет оценочных обязательств

Общество формирует и отражает в отчетности следующие оценочные обязательства:

- на выплату вознаграждений по итогам работы за год;
- на предстоящую выплату премий за выполнение показателей текущего отчетного периода;
- на оплату предстоящих отпусков;

Учет оценочных резервов

Общество формирует и отражает в отчетности:

- резерв под обесценение запасов;
- резерв по сомнительным долгам;
- резерв под обесценение финансовых вложений

Доходы и расходы

Доходы и расходы общества подразделяются на доходы и расходы общества по обычным видам деятельности и прочие доходы и расходы. Доходами от обычных видов деятельности является выручка от оптовой торговли продуктами питания.

Все остальные доходы и расходы являются прочими.

Факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

Коммерческие расходы (учтенные на счете 44 «Расходы на продажу»), связанные с реализацией готовой продукции или товаров, их упаковкой, перевозкой, рекламой, маркетингом и т.д., признаются

расходом отчетного периода и отражаются по строке 2210 «Коммерческие расходы» Отчета о финансовых результатах.

Управленческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере. Управленческие расходы отражены в Отчете о финансовых результатах в составе коммерческих расходов.

Прочие доходы отражены в отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящихся к этим доходам, в случаях, когда доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, не являются существенными для характеристики финансового положения организации, и соответствующие правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение.

События после отчетной даты

Существенным событием признается:

- событие, без знания о котором пользователям бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния движения денежных средств или результатов деятельности Общества;
- сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 5 %.

Условные факты хозяйственной деятельности

Существенность последствий условного факта определяется Обществом, исходя из общих требований к бухгалтерской отчетности, как сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 5%.

III. Раскрытие существенных показателей

2. Основные средства тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость		
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	65 000	(4 723)	-	-	-	(1 288)	-	-	-	-	65 000	(6 011)
	За 2024 г.	65 000	(3 435)	7 580	(7 580)	-	(1 288)	-	-	-	-	65 000	(4 723)
в том числе: Здания	За 2025 г.	32 204	(4 723)	-	-	-	(1 288)	-	-	-	-	32 204	(6 011)
	За 2024 г.	32 204	(3 435)	-	-	-	(1 288)	-	-	-	-	32 204	(4 723)
Земельные участки	За 2025 г.	32 796	-	-	-	-	-	-	-	-	-	32 796	-
	За 2024 г.	32 796	-	7 380	(7 380)	-	-	-	-	-	-	32 796	-
Другие виды	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

основных средств	За 2024 г.	-	-	200	(200)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
------------------	------------	---	---	-----	-------	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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	29 883	31 171	28 769
в том числе:			
Здания	26 193	27 481	28 769
Земельные участки	3 690	3 690	-
Другие виды основных средств	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	29 106	29 106	32 796
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Земельные участки	29 106	29 106	32 796
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4. Незавершенное строительство

По состоянию на 31.12.2025 года незавершенное строительство отсутствует.

5. Финансовые вложения.

Финансовые вложения на 31.12.2025 г. отсутствуют

6. Запасы.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	-	-	45	(45)	-	-	X	X	-	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	45	(45)	-	-	-	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

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			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	1 130	-	3 444	-	(696)	-	-	-	3 878	-
	За 2024 г.	1 705	-	587	-	(1 163)	-	-	-	1 130	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	169	-	1 181	-	(161)	-	-	-	1 189	-
	За 2024 г.	617	-	160	-	(608)	-	-	-	169	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	435	-	274	-	(448)	-	-	-	261	-
	За 2024 г.	230	-	422	-	(217)	-	-	-	435	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	5	-	-	-	-	-	-	-	5	-
	За 2024 г.	-	-	5	-	-	-	-	-	5	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	87	-	-	-	(87)	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	433	-	1 989	-	-	-	-	-	2 423	-
	За 2024 г.	771	-	-	-	(338)	-	-	-	433	-
Итого	За 2025 г.	1 130	-	3 444	-	(696)	-	-	X	3 878	-
	За 2024 г.	1 705	-	587	-	(1 163)	-	-	X	1 130	-

9. Денежные средства [и их эквиваленты]

Денежных средств на банковских депозитах, а также недоступных для использования не имеется.
В составе денежных средств и их эквивалентов учитываются (Таблица №3):

тыс. руб.

Наименование показателей	на 31.12.23	на 31.12.24	на 31.12.25
Расчетные счета	1023	1921	1217
Касса			
ИТОГО (стр. 1250 Бухгалтерского баланса)	1023	1921	1217

Наименование показателей	на 31.12.23	на 31.12.24	на 31.12.25
<i>Взаимовязка с показателями Отчета о движении денежных средств:</i>			
Остаток на начало года (стр. 4450)			
Остаток на конец года (стр. 4500)	1023	1921	1217
Влияние изменений курса иностранной валюты к рублю (стр. 4490)	0	0	0

10. Капитал и резервы

Уставный капитал

По состоянию на начало отчетного периода уставный капитал Общества оплачен полностью и составляет 10 000 руб.

11. Кредиты и займы

Кредиты

Тыс.руб

	Остаток на начало года	Погашено	Получено	Остаток на конец года
Краткосрочные кредиты в 2024 г	44944	11905	0	33039
Краткосрочные кредиты 2025 г	33039	11073	0	21966

Займы

Остаток полученных займов на 31.12.25 г. – 21966 т. руб (на 31.12.24 г. – 33039т. руб.)

Общая сумма займов, полученных в течение 2025 года, составила 0 тыс. руб. (в 24 году – 0 тыс. руб.)

Общая сумма займов, погашенных в течение 2025 года, составила 11073тыс. руб. (в 24 году – 11905тыс. руб.)

Диапазон ставок по кредитам и займам, действовавшим в 2025 г. – от 0 до 10 %.

12. Кредиторская задолженность

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		
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	35 367	2 527	-	(12 753)	-	-	25 141
	3а 2024 г.	46 893	2 136	-	(13 663)	-	-	35 367
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	43	34	-	(20)	-	-	57
	3а 2024 г.	51	43	-	(51)	-	-	43

Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	571	1 094	(620)	1 045
	За 2024 г.	1 148	676	(1 254)	571
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	5	-	-	5
	За 2024 г.	-	5	-	5
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	6 700	-	(2 050)	4 650
	За 2024 г.	10 600	-	(3 900)	6 700
Краткосрочные займы	За 2025 г.	19 177	-	(10 006)	9 171
	За 2024 г.	27 635	-	(8 458)	19 177
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	7 162	983	-	8 145
	За 2024 г.	6 709	453	-	7 162
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 682	413	(58)	2 036
	За 2024 г.	750	932	-	1 682
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	27	4	-	31
	За 2024 г.	-	27	-	27
Итого	За 2025 г.	35 367	2 527	(12 753)	25 141
	За 2024 г.	46 893	2 136	(13 663)	35 367

т.руб.

13. Выручка от продаж

В 2025 г. выручка составила 20813тыс. руб. (за минусом НДС) , в 2024г. – 18401тыс. руб.

14. Расходы по обычным видам деятельности

Затраты на производство (расходы на продажу)*

т. руб.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	45
Затраты на оплату труда	1 258	962
Отчисления на социальные нужды	384	294
Амортизация	1 288	1 288
Прочие затраты	4 650	3 431
Итого по элементам	7 581	6 021
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	7 581	6 021

15.Связанные стороны

100% уставного капитала Общество принадлежит учредителям – физическим лицам: Морозову Дмитрию Михайловичу и Волковой Ксении Кирилловне .

Операции со связанными сторонами:

1. Возврат займов

т. руб.

Наименование связанной стороны	2025 г.		2024 г.	
	Получено	Погашено	Получено	Погашено
Морозов Д. М.	0	5003		4229
Волкова К.К.	0	5003		4229
ИТОГО	0	10006		8458

Состояние расчетов со связанными сторонами

тыс. руб.

Наименование связанной стороны (вид приобретения)	Дебиторская задолженность		Кредиторская задолженность	
	31.12.2025	31.12.24	31.12.2025	31.12.2024
II. Краткосрочная задолженность			21966	33039
(задолженность по договору займа)				
В т.ч. – Морозов Д.М.	0	0	6370	11005
- Волкова К.К.	0	0	6564	11199

Других операций со связанными сторонами, кроме выплат основному управленческому персоналу, не было.

Информация по операциям с основным управленческим персоналом

К основному управленческому персоналу Общество относит директора и финансового директора. За 2025 г. было выплачено вознаграждение основному управленческому персоналу – 568 тыс. руб. (в 2024 г. – 487 тыс. руб.), сумма страховых взносов с суммы вознаграждения составила – 174 тыс. руб. (в 2024 г. – 149 тыс. руб.) Долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу отсутствуют.

16. События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют

Директор ООО «АСА» _____ / Волков В.В./

20.03.2026 г.

