

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Деятельность

Акционерное Общество «ИЦ АСК» (далее – «Общество») было образовано 02.08.1996 года. Свидетельство государственной регистрации юридического лица: ОГРН № 1023303356636.

Юридический адрес Общества: 600000, Владимирская область, г. Владимир, ул. Октябрьская, д. 2.

Уставный капитал Общества составляет 80784 рубля.

Учредители Общества (конечные бенефициары):

	ФИО, наименование	кол-во голосующих акций
1	Андреева Ирина Вячеславовна	8
2	Аносова Елена Владимировна	22
3	Баклушина Татьяна Юрьевна	8
4	Баландин Сергей Владимирович	10
5	Баландин Юрий Владимирович	94
6	Беляев Сергей Адольфович	4
7	Бочаров Станислав Васильевич	174
8	Вепрев михаил Юрьевич	312
9	Гарист Елена Ивановна	12
10	Герасимова Ирина Михайловна	15
11	Гусакова Тамара Ильинична	192
12	Добротин Валентин Николаевич	1
13	Дьячков Константин Семенович	8
14	Жанин Сергей Юрьевич	12
15	Жукова Зоя Николаевна	1
16	Журавлев Эдуард Викторович	69
17	Заботин Дмитрий Николаевич	8
18	Загородний Олег Иванович	1
19	Заморников Иван Алексеевич	339
20	Иванова Светлана Михайловна	7
21	Ильина Марина Викторовна	22
22	Камшилин Дмитрий Владимирович	8
23	Кашенкова Мария Вячеславовна	1
24	Кисленко татьяна Юрьевна	19
25	Козлов Андрей Юрьевич	37
26	Козлова Ольга Сергеевна	8

27	Корешкова Наталья Николаевна	5
28	Корзюк Геннадий Петрович	21
29	Круглова Наталья Александровна	144
30	Кузькина Татьяна Степановна	1
31	Кукушкина Алевтина Владимировна	14
32	Лапенков Иван Егорович	7
33	Малышева Зинаида Ивановна	6
34	Маркова Елена Сергеевна	5
35	Миронова Елена Юрьевна	10
36	Монахова Галина Евгеньевна	10
37	Никитин Александр Геннадьевич	1
38	Новиков Константин Владимирович	5
39	Носкова Галина Геннадьевна	18
40	Орлова Татьяна Михайловна	8
41	Парфенов Евгений Ильич	8
42	Пахомова Наталья Антоновна	17
43	Пестова Татьяна Николаевна	15
44	Полканина Светлана Владимировна	10
45	Породникова Елена Павловна	8
46	Пустовалова Лариса Викторовна	8
47	Пушкина Людмила Александровна	144
48	Родина Альбина Николаевна	23
49	Рынденко Светлана Васильевна	12
50	Сергеева Татьяна Викторовна	10
51	Сибирева Валентина Васильевна	14
52	Смирнова Елена Николаевна	8
53	Солощенко Елена Александровна	10
54	Сорокина Антонина Александровна	20
55	Стулов Вячеслав Николаевич	1
56	Стулова Нина Леонидовна	1
57	Тимофеев Александр Владимирович	13
58	Хренова (Ославская) Татьяна Михайловна	28
59	Хуторной Адольф Алексеевич	129
60	Чернигин Николай михайлович	5
61	Шереметьева Наталья Геннадьевна	144
62	Шмелева Тамара Петровна	1842
63	Шорова Людмила Анатольевна	23
64	Шумейко Сергей Петрович	16
65	Юрков Юрий Леонидович	1
66	Юркова Татьяна Юрьевна	1
66	ООО "Рост-плюс"	2024
68	ООО "Автотрейдинг"	600
69	ООО "Новитекс-Сфокс"	4192
70	ООО "Рост-центр"	579
71	ООО "Ритм-плюс"	1638

		13191
--	--	-------

Руководство текущей деятельностью общества осуществляется единоличным исполнительным органом – директором общества.

Основной вид деятельности: 68.32.2 Управление эксплуатацией нежилого фонда за вознаграждение или на договорной основе

Среднесписочная численность сотрудников:

- за 2024 год – 1 человек
- за 2025 год – 1 человек

Общество не имеет обособленных подразделений.

Общество применяет общую систему налогообложения с освобождением от НДС по ст.145 НК РФ.

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.2. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснительная записка.

2.5. Учет основных средств и нематериальных активов

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

Основные средства классифицируются по группам:

- здания
- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь
- рабочий скот
- продуктивный скот
- многолетние насаждения
- земельные участки
- объекты природопользования
- капитальные вложения в арендованное имущество
- прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости
- другие виды основных средств

Нематериальные активы классифицируются по группам:

- произведения науки, литературы и искусства
- программы ЭВМ
- базы данных
- изобретения
- полезные модели
- промышленные образцы
- секреты производства (ноу-хау)
- селекционные достижения
- лицензии и разрешения
- другие НМА

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п. 13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

2.6. Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

2.7. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости.

Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально объему выпуска, плановой себестоимости выпуска.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости.

Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

2.8. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

2.9. Расчеты по налогу на прибыль

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

Директор _____ Алексеев Александр Владимирович

22 марта 2026 г.