



**АСК
РЕНТГЕН**

197022, Санкт-Петербург
Аптекарская наб., 20
тел.: (812) 748-38-18
auto@ask-roentgen.ru
www.ask-roentgen.ru

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ И ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ на 31.12.2025 г.

1. Общество с ограниченной ответственностью «АСК-РЕНТГЕН»

- Юридический адрес: 194044, Санкт-Петербург г, Чугунная ул, д. 20, лит А, пом. 25-Н.
- Почтовый адрес: 195220, Санкт-Петербург, а/я 156.
- Среднегодовая численность работающих на 31.12.2025 г. составляет: 8 чел.
- Исполнительный директор: Белобородов Николай Васильевич
Главный бухгалтер: Суворова Ольга Федоровна
- Сведения об учредителях:
 - ООО «Тервинго» (61.03 %)
 - Белобородов Николай Васильевич (38.9 %)
 - Федоров Артем Игоревич (0.07 %)
- Уставный капитал: **3 600 000,00** руб.

№ п/п*	ИНН	ОГРН	Наименование/ФИО	Адрес регистрации	Серия и номер документа, удостоверяющего его личность (для физического лица)	Руководитель/ участник/ акционер/ бенефициар	Информация о подтверждающих документах (Наименование, реквизиты и т.д.)
1.1	7801414246	5067847206367	ООО «ТЕРВИНГО»	Россия, Санкт-Петербург, Аптекарская набережная, 20, лит.А, пом.22-Н		Руководитель/ бенефициар	ЕГРЮЛ, ГРН 8157848917933 от 17.11.2015
1.1.1	782506120761	-	Ушаков Михаил Юрьевич	Санкт-Петербург, ул. Миллионная, 29, кв. 42	40 11 357800	Руководитель, доля в ООО «ТЕРВИНГО» - 99% / бенефициар	ЕГРЮЛ, ГРН 2167848499333 от 20.10.2016
1.1.2	782507383298	-	Ушакова Елена Михайловна	Санкт-Петербург, ул. Миллионная, 29, кв. 42	40 13 839372	Участник/ бенефициар	ЕГРЮЛ, ГРН 2167848499333 от 20.10.2016
1.2	666301336190	-	Белобородов Николай Васильевич	Екатеринбург, ул. Кр. Командиров, дом 16, кв.	65 05 086495	Руководитель/ бенефициар	ЕГРЮЛ, ГРН 6177847563294 от

				5			10.04.2017
1.3	781103296545	-	Федоров Артем Игоревич	Санкт-Петербург, ул. Седова, 144, кв. 39	4011 280718	Участник/ бенефициар	ЕГРЮЛ, ГРН 6197847225009 от 26.03.2019

2. - Бухгалтерский и налоговый учет ведется в соответствии с Законом "О бухгалтерском учете", Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, положениями по бухгалтерскому учету, положениями Налогового Кодекса РФ, на основе рабочего плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности, разработанного на основе Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности и Инструкции по его применению, утвержденного приказом Минфина РФ. Бухгалтерский и налоговый учет ведется автоматизировано, используя программу "1С бухгалтерия" и ее возможности по созданию бухгалтерских документов: кассовой книги, оборотно-сальдовой ведомости, лицевых счетов, платежных ведомостей, книг покупок, продаж и т.д. Допускается переход, в случае необходимости, на другие типы бухгалтерских программ.
- Предприятие ведет бухгалтерский и налоговый учет в рублях и копейках.
 - Доходы и расходы в целях исчисления налога на прибыль в бухгалтерском и налоговом учете определяются по методу начисления.
 - Переоценка основных средств не производится.
 - Незавершенное производство в бухгалтерском и налоговом учете оценивается по фактической производственной себестоимости.
 - К прямым расходам в бухгалтерском и налоговом учете относятся:
 - стоимость материалов, которые используются при производстве;
 - расходы на оплату труда основного производственного персонала;
 - суммы отчислений во внебюджетные фонды, начисленные на расходы по оплате труда основного производственного персонала;
 - прочие расходы, непосредственно связанные с производством продукции.
 - Товары отражаются в бухгалтерском и налоговом учете по фактической себестоимости с учетом затрат, связанных с их приобретением (включая затраты на доставку от поставщика, таможенные сборы, пошлины и т.д.)
 - Затраты на ремонт основных средств в бухгалтерском и налоговом учете включаются в себестоимость отчетного периода, в котором были произведены ремонтные работы.
 - Готовая продукция в бухгалтерском и налоговом учете оценивается по фактической производственной себестоимости.
 - Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев отражаются в учете в составе материально-производственных запасов и подлежат списанию на затраты в момент отпуска в эксплуатацию: в бухгалтерском учете - стоимостью на дату принятия к учету до 40 000,00 рублей за единицу; в налоговом учете - стоимостью на дату принятия к учету до 100 000,00 рублей за единицу.
 - При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату. Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.
 - Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.
 - Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.
 - В составе дебиторской задолженности отражаются задолженность покупателей и заказчиков, авансовые платежи, связанные с выплатами в счет предстоящих поставок товаров и услуг, задолженность бюджета и государственных внебюджетных фондов.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

- В составе кредиторской задолженности отражена задолженность перед поставщиками, авансы, полученные от покупателей и заказчиков, и прочая кредиторская задолженность.

Задолженность перед поставщиками определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и поставщиками.

- Выручка от продажи продукции и оказания услуг отражалась по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

- В составе прочих доходов учитываются доходы, не включаемые в состав выручки: доходы по курсовым разницам; прочие доходы.

- Срок использования нематериальных активов (НМА) определяется руководством предприятия. Амортизацию НМА в бухгалтерском и налоговом учете начислять линейным способом. Амортизационные отчисления по НМА отражаются на счете 05 "Амортизация НМА".

- Стоимость НИОКР в бухгалтерском учете списывается линейным способом исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов от этих работ (п. 11 ПБУ 17/02). В налоговом учете затраты на научные исследования и (или) опытно-конструкторские разработки включаются в состав прочих расходов без применения повышающего коэффициента.

Если в результате произведенных расходов на научные исследования и (или) опытно-конструкторские разработки организация получает исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности, указанные в п. 3 ст. 257 НК РФ, данные права признаются нематериальными активами, а понесенные расходы включаются в их первоначальную стоимость.

- Организация создает резервы сомнительных долгов в бухгалтерском учете в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. Если в отношении просроченной дебиторской задолженности на отчетную дату имеется уверенность в погашении, то резерв по данному долгу не создается. В налоговом учете резерв по сомнительным долгам не создается.

- Кредиты, займы долгосрочные переводятся в краткосрочные по мере наступления срока погашения менее 12 мес. Проценты по заемным средствам включаются в состав Прочих расходов

- Финансовые инвестиции могут быть в форме займов выданных, долей участия в капитале других организаций. Инвестиции, осуществляемые путем приобретения долей участия, отражаются в бухгалтерском учете и финансовой отчетности по стоимости приобретения. Займы выданные учитываются по номинальной стоимости, начисление вознаграждения производится через счета доходов, увеличивая финансовый актив.

- Существенные изменения в учетную политику Общества на 2025 год по сравнению с учетной политикой на 2024 год не вносились.

3. Аффилированные лица:

1) дочерние компании, являющиеся покупателями/поставщиками:

- ООО «АСК-РЕНТГЕН Урал», г. Екатеринбург, зарегистрировано 19.04.12, доля в уставном капитале – 60,71 %;

- ООО «АСК-РЕНТГЕН Сибирь», г. Новосибирск, зарегистрировано 27.04.12, доля в уставном капитале – 60 %;

- ООО «АСК-РЕНТГЕН Пермь», г. Пермь, зарегистрировано 04.04.12, доля в уставном капитале – 80 %;

- ООО «АСК-РЕНТГЕН-ИДЕЛЬ», г. Казань, зарегистрировано 26.04.12, доля в уставном капитале – 75 %.

- ООО «ТЕПЛЫЕ РЕШЕНИЯ», Липецкая обл., зарегистрировано 23.04.2020, доля в уставном капитале – 60 %.

Дочерние компании (покупатели):

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
62	5 049 835,00		39 716 544,61	2 541 869,74	42 224 509,87	
АСК-РЕНТГЕН ПЕРМЬ ООО	5 049 835,00		522 384,61	2 541 869,74	3 030 349,87	
АСК-РЕНТГЕН УРАЛ ООО			39 194 160,00		39 194 160,00	
Итого	5 049 835,00		39 716 544,61	2 541 869,74	42 224 509,87	

Дочерние компании (поставщики):

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
60			39 219 801,60	39 219 801,60		
АСК-РЕНТГЕН-ИДЕЛЬ ООО			39 219 801,60	39 219 801,60		
Итого			39 219 801,60	39 219 801,60		

2) управляющая компания - ООО «ТЕРВИНГО», г. Санкт-Петербург, являющаяся:

2.1) поставщиком услуг по управлению:

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
60		5 805 000,00	7 110 000,00	1 740 000,00		435 000,00
ТЕРВИНГО ООО		5 805 000,00	7 110 000,00	1 740 000,00		435 000,00
Дог. №УПР-01/09 от 28.12.09 (переменная часть)		2 900 000,00	2 900 000,00			
Дог. №УПР-01/09 от 28.12.09 (фикс. платеж)		2 905 000,00	4 210 000,00	1 740 000,00		435 000,00
Итого		5 805 000,00	7 110 000,00	1 740 000,00		435 000,00

2.2) арендодателем:

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты						
Договоры						
60		2 401 000,00	8 571 000,00	7 404 000,00		1 234 000,00
ТЕРВИНГО ООО		2 401 000,00	8 571 000,00	7 404 000,00		1 234 000,00
Дог. субаренды № ТВ-П23/11-2 от 01.11.2023		550 000,00	550 000,00			
Дог. субаренды № ТВ-П24/03-1 от 01.03.2025			4 936 000,00	6 170 000,00		1 234 000,00
Дог. субаренды № ТВ-П24/10-2 от 01.10.2024		1 851 000,00	3 085 000,00	1 234 000,00		
Итого		2 401 000,00	8 571 000,00	7 404 000,00		1 234 000,00

3) исполнительный директор – Белобородов Николай Васильевич

Доход за 2025 год - 401 780,20 руб.

Начислено страховых взносов по единому тарифу - 118 116,03 руб.

ФСС НС ПЗ - 803,56 руб.

4. События после отчетной даты.

Продажа доли в УК ООО "АСК-РЕНТГЕН" (0,07%), дата записи ЕГРЮЛ от 26.01.26.

Продавец – Федоров А. И., покупатель – Белобородов Н. В.

После сделки сведения об учредителях:

- ООО «Тервинго» (61.03 %)

- Белобородов Николай Васильевич (38.97 %)

5. Дивиденды начисленные и выплаченные:

Дивиденды в 2025 г. не начислялись и не выплачивались.

5.1. Дивиденды полученные:

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты						
Договоры						
76.03			8 312 925,00	8 312 925,00		
АСК-РЕНТГЕН-ИДЕЛЬ ООО			8 312 925,00	8 312 925,00		

Дивиденды за 2025г. по Протоколу № б/н от 29.09.25			8 312 925,00	8 312 925,00		
Итого			8 312 925,00	8 312 925,00		
Итого развернутое			8 312 925,00	8 312 925,00		

6. ТМЦ на ответственном хранении

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
002	161 960,38				161 960,38	
Выходное сопротивление для ERESKO 65MF	110 369,50				110 369,50	
Помпа возв-поступ., дозир., для прояв. машины NOVA	38 527,49				38 527,49	
Сердечник ферритный, входящий в состав ERESKO MF4	13 063,39				13 063,39	
Итого	161 960,38				161 960,38	

7. Раскрытие основных показателей за 2023-2024 г

Выручка (без НДС)	2023 год		2024 год	
	Тыс. руб.	проценты	Тыс. руб.	проценты
Материалы (пленка, экраны, химия)	121 632	28,20	61 501	51,35
Оборудование	227 214	52,69	51 127	42,69

Прочее	82 431	19,11	7 133	5,96
Всего	431 277	100,00	119 761	100,00

Себестоимость	2025 год		2024 год	
	Тыс. руб.	проценты	Тыс. руб.	проценты
Материалы (пленка, экраны, химия)	65 417	23,08	34 302	52,86
Оборудование	163 588	57,72	28 863	44,48
Прочее	54 421	19,20	1 722	2,66
Всего	283 426	100,00	64 887	100,00

Коммерческие расходы	2025 год		2024 год	
	Тыс. руб.	проценты	Тыс. руб.	проценты
Оплата труда, взносы	9 924	69,12	8 630	60,94
Проведение испытаний			287	2,03
Доставка, страховка товаров	913	6,36	257	1,82
Прочее	439	3,06	720	5,08
Расходы по сервисному обслуживанию и ремонту	3 082	21,46	4 267	30,13
Всего	14 358	100	14 161	100

Прочие доходы	2025 год		2024 год	
	Тыс. руб.	проценты	Тыс. руб.	проценты
Курсовые разницы	4 497	25,34	4 807	45,23
Дивиденды полученные	8 313	46,83		
Прочие доходы	1	0,01	1 307	12,29
Проценты полученные	4 938	27,82	4 513	42,48
Всего	17 749	100	10 627	100

Прочие расходы	2025 год		2024 год	
	Тыс. руб.	проценты	Тыс. руб.	проценты
Курсовые разницы	8 946	88,09	3 909	28,20
Проценты по кредит. договорам, дог. займа			867	6,25
Прочие расходы	1 209	11,91	2 380	17,14
Списание деб. задолж-ти			6 711	48,41
Всего	10 155	100	13 867	100

Управленческие расходы	2025 год		2024 год	
	Тыс. руб.	проценты	Тыс. руб.	проценты
Расходы на НИОКР	46 000	66,84	88 200	78,55
Услуги по договору управления	1 450	2,11	3 088	2,75
Оплата труда, взносы	6 928	10,07	6 178	5,50
Аренда помещений	10 961	15,93	9 195	8,19
Амортизация ОС	693	1,01	3 198	2,85
Прочее	2 794	4,04	2 424	2,16
Всего	68 826	100	112 283	100

8. Управление финансовыми рисками

- Отраслевые риски

Наиболее возможным ухудшением ситуации в отрасли является дальнейшее усиление общей нестабильности в экономической и политической сфере на фоне встречных межгосударственных экономических санкций и усиление негативных процессов мирового финансового кризиса.

- Страновые и региональные риски

Политическая и экономическая ситуация в стране стабильна, однако политическая и экономическая ситуация вокруг страны на фоне межгосударственных экономических санкций и усиления негативных процессов мирового финансового кризиса, не стабильна. В случае отрицательного влияния и изменения ситуации в регионе, Общество предполагает осуществить все действия, направленные на снижение влияния таких изменений на свою деятельность, в том числе: сокращение расходов, сокращение инвестиционных планов.

- Финансовые риски

Финансовый риск включает рыночный риск (валютный риск, риск изменения процентной ставки и прочий ценовой риск), кредитный риск и риск ликвидности. Главной целью управления финансовыми рисками является определение лимитов риска и дальнейшее обеспечение соблюдения установленных лимитов. Финансовые риски, связанные с мировым финансовым кризисом, а также в связи с введением экономических санкций, усилились. Курс рубля подвержен периодическим значительным перепадам. Состояние российской экономики характеризуется относительно высокими темпами инфляции, которые оказывают влияние на расходы Общества. Однако руководство Общества считает, что инфляция не окажет существенного влияния на финансовые результаты Общества, если ее уровень сохранится примерно на том же уровне.

- Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что организация столкнется с трудностями при исполнении обязательств. Общество подвержено риску в связи с ежедневной необходимостью использования имеющихся денежных средств. Руководство Общества ежемесячно контролирует прогнозы движения денежных средств Общества. Общество контролирует позицию по ликвидности.

- Правовые риски

В целом, риски, связанные с деятельностью Общества, характерны для большей части субъектов предпринимательской деятельности, работающих на территории Российской Федерации, и частично, могут рассматриваться как общестрановые.

- Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Руководство Общества считает, что Общество в полной мере соблюдает налоговое законодательство, касающееся его деятельности, что, тем не менее, не устраняет потенциальный риск расхождения во мнениях с соответствующими регулирующими органами по вопросам, допускающим неоднозначную интерпретацию.

- Репутационный риск

Руководство Общества считает, что Общество в полной мере соблюдает стандарты качества, установленные согласно условиям договоров, что снижает его репутационный риск.

- Непрерывность деятельности

Бухгалтерская отчетность за 2025 год была составлена с учетом допущения о том, что в обозримом будущем Общество будет продолжать деятельность.

21 февраля 2022 года Президентом РФ были подписаны указы о признании Донецкой Народной Республики и Луганской Народной Республики. 24 февраля 2022 года было объявлено о начале проведения специальной военной операции на территории Украины. После этого власти США, Великобритании и ЕС объявили о расширении санкций против некоторых российских официальных лиц, компаний, государственных органов, включая Центральный Банк России. Эти события могут привести к ограничению доступа российских компаний к международным рынкам капитала, товаров и услуг, ослаблению российского рубля, снижению котировок финансовых рынков и прочим негативным экономическим последствиям.

Сохраняется высокая степень неопределенности в отношении влияния данных событий и возможных последующих изменений в экономической ситуации на будущие результаты деятельности и финансовое положение Общества.

В связи с политической ситуацией в мире, компания Baker Hughes Digital Solutions (Бельгия) прекратила поставки в Россию с августа 2022 года, в связи с чем деятельность нашей компании резко сократилась, что является причиной, отрицательно влияющей на деятельность Общества. Руководство ООО «АСК-РЕНТГЕН» старается изыскать возможности поставок конкурентной продукции.

Исполнительный директор

Главный бухгалтер

Белобородов Н. В.

Суворова О. Ф.