



Общество с ограниченной ответственностью «АС Ком»
ОГРН 1085074001913 ИНН 5036087942 КПП 503601001
142105, МО, г. Подольск, ул. Большая Серпуховская, д.
48, корп.1, пом.201 (4967)58-8885
Р/сч 40702810840000002715
ПАО «Сбербанк России»
БИК 044525225, К/сч 3010181040000000225

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по организации ООО «АС Ком» за 2025 г., подготовленными в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1. Информация об организации

Общество с ограниченной ответственностью "АС Ком", сокращенное наименование – ООО "Ас Ком" (далее – Общество).

ИНН: 5036087942, КПП 503601001

Юридический адрес: 142105, Московская обл., г. Подольск, ул. Большая Серпуховская, д. 48, корп. 1, пом. 201

Телефон: +7 (4967) 58-88-85

Дата государственной регистрации: 13 «февраля» 2008 г. ОГРН: 1085074001913

Устав Общества в новой редакции утвержден Решением единственного участника Общества с ограниченной ответственностью «АС Ком» № 14 от 25 июня 2018 г.

Общество является коммерческой организацией и учреждено на неограниченный срок деятельности. По состоянию на 31.12.2025г. единственным участником Общества ООО «АС Ком» является Кривицкая Екатерина Валентиновна со 100% долей участия (номинальная стоимость доли – 10 000 руб. 00 коп.)

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом: директор –Кривицкая Екатерина Валентиновна..

1.1. Особенности составления бухгалтерской отчетности:

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

В соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ №О бухгалтерском учете» Общество имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Все стоимостные показатели в таблицах представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели приведены в круглых скобках.

2. Краткая характеристика деятельности:

Основной вид деятельности ООО «АС Ком» - Деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета, по проведению финансового аудита, по налоговому консультированию, ОКВЭД2 69.20

Общество является субъектом малого предпринимательства. Дата включения в реестр 01.08.2016 г.

На протяжении 2025 года деятельность Общества была направлена на выполнение договорных обязательств и получение доходов в отчетном и последующих периодах. Среднесписочная численность персонала по состоянию на 31 декабря 2025 составила 13 человек, на 31 декабря 2024 года – 14 человек.

2.1. Информация о связанных сторонах и бенефициарах ООО «АС Ком» в 2025г.:

Бенефициаром Общества является Кривицкая Екатерина Валентиновна – физическое лицо, гражданин РФ (Россия), ИНН 503602134931, единственный участник со 100% долей участия.

За отчетный период краткосрочные выплаты в пользу управленческого персонала составили:

Связанная сторона	Наемные сотрудники по ТК РФ	Вид операции	Начислено, в тыс. руб.	В т.ч. НДФЛ	ОПС	ФСС	Задолженность на 31.12.2025, в тыс. руб.
Кривицкая Екатерина Валентиновна	Директор	Оплата труда	888,4	115,5	193,8	1,8	Отсутствует

Общество не имеет иных связанных сторон, дочерних, зависимых предприятий.

3. Основные принципы учетной политики

Система налогообложения – Упрощенная система налогообложения (УСН), Объект налогообложения — Доходы.

Бухгалтерский и налоговый учёт ведется с применением регистров с использованием бухгалтерской программы 1С:Бухгалтерия, редакция 8.3; 1С:ЗУП, редакция 8.3.

Первичные формы документов разработаны на основании типовых унифицированных форм и утверждены в Приложениях к Учетной политике.

Доходы для целей бухгалтерского учета принимаются по методу начисления.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции, товаров, работ и услуг. Выручка учитывается на сч. 90 «Реализация продукции, оказание работ и услуг», сч. 91 (продажа материалов на сторону и продажа ОС), а также на сч. 91 отражаются внереализационные доходы и расходы.

Расходы по обычным видам деятельности – расходы, связанные с оказанием услуг, приобретением и продажей товаров. Управленческие расходы не группируются на счете 20 «Основное производство», а напрямую включаются в состав расходов.

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности по состоянию на 31 декабря.

4. Раскрытие информации по основным показателям бухгалтерской отчетности.

4.1 Пояснения по строке 1150 «Материальные внеоборотные активы» бухгалтерского баланса

В составе основных средств по строке 1150 «Материальные внеоборотные активы» баланса числятся офисное оборудование и производственный и хозяйственный инвентарь, находящиеся в собственности Общества.

Переоценка основных средств не производилась.

Основные средства в качестве обеспечения обязательств в залог не передавались.

Наличие, движение основных средств и накопленной амортизации

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	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	202	(202)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	202	(202)
	За 2024 г.	202	(202)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	202	(202)
в том числе:														
Офисное оборудование	За 2025 г.	45	(45)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	45	(45)
	За 2024 г.	45	(45)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	45	(45)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	157	(157)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	157	(157)
	За 2024 г.	157	(157)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	157	(157)

4.2. Пояснения по строке 1170 «Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса

По строке 1170 «Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы» отражена сумма займов, предоставленных другим организациям на срок более 12 месяцев.

По состоянию на 31.12.2025 сумма предоставленных займов составила- 6 171 тыс. руб. , на 31.12.2024 года- 10 105 тыс. руб., на 31.12.2023г.- 9 565 тыс. руб.

4.3 Пояснения по строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости исходя из способа их поступления в соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019.

У Общества отсутствуют материально-производственные запасы на 31.12.2025 г. Движение МПЗ в 2025 году показано в Таблице № 2.

Таблица 2. Наличие и движение запасов

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.	-	-	52	(52)	-	-	X	X	-	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	52	(52)	-	-	-	-	-	-

2024 г.									
---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--

4.4 Пояснения по строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» бухгалтерского баланса

На 31.12.2025 по строке 1240 бухгалтерского баланса отражена краткосрочная дебиторская задолженность и составляет 3 555 тыс. руб. Долгосрочная дебиторская задолженность у Общества отсутствует.

Наличие и движение краткосрочной 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			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	538 386	-	4 213 1 027	-	(1 196) (875)	-	-	-	3 555 538	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	107 138	-	143 107	-	(107) (138)	-	-	-	143 107	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	431 41	-	3 853 920	-	(1 089) (530)	-	-	-	3 195 431	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	- -	-	217 -	-	- -	-	-	-	217 -	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г. За 2024 г.	- 163	-	- -	-	- (163)	-	-	-	- -	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г. За 2024 г.	- 43	-	- -	-	- (43)	-	-	-	- -	-
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	538 386	-	4 213 1 027	-	(1 196) (875)	-	-	X X	3 555 538	-

4.5. Пояснения по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса

К денежным средствам для целей представления информации в бухгалтерском балансе относятся денежные средства на счетах в кредитных учреждениях и в кассе организации.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов состоят из следующих показателей

Наименование показателя, тыс. руб.	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Наличные денежные средства в кассе	-	-	-
Денежные средства на банковских счетах	6	181	0
Денежные эквиваленты	-	-	-
Итого	6	181	0

4.6. Пояснения по строке 1300 «Капитал» бухгалтерского баланса

Строка 1300 «Капитал» бухгалтерского баланса включает в себя сумму уставного капитала Общества и нераспределённую прибыль (непокрытый убыток):

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Уставный капитал	10	10	10
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	8 466	9 178	8 839
Итого по строке 1300	8 467	9 188	8 849

Уставный капитал полностью оплачен денежными средствами единственного участника Общества. Величина уставного капитала соответствует данным учредительных документов. Изменения размера уставного капитала не производились.

4.7. Пояснения по строке 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Наличие и движение кредиторской задолженности

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	За 2025 г.	1 635	779	-	(1 158)	-	1 256	
	За 2024 г.	1 186	1 437	-	(988)	-	1 635	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	101	131	-	(101)	-	131	
	За 2024 г.	-	104	-	(3)	-	101	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	753	640	-	(753)	-	640	
	За 2024 г.	597	753	-	(597)	-	753	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	288	8	-	(112)	-	185	
	За 2024 г.	151	137	-	-	-	288	
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	47	-	-	(47)	-	-	
	За 2024 г.	435	-	-	(388)	-	47	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	368	-	-	(101)	-	266	
	За 2024 г.	4	364	-	-	-	368	
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	79	-	-	(44)	-	35	
	За 2024 г.	-	79	-	-	-	79	
Итого	За 2025 г.	1 635	779	-	(1 158)	X	1 256	
	За 2024 г.	1 186	1 437	-	(988)	X	1 635	

У Общества отсутствуют заемные средства.

4.8. Пояснения к отчету о финансовых результатах.

Структура доходов и расходов за 2025 и 2024 года:

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Выручка по основному виду деятельности	20 229	19 692

Расходы по обычным видам представлены следующими показателями в тыс. руб.:

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	52
Затраты на оплату труда	15 359	14 918
Отчисления на социальные нужды	3 237	2 837
Амортизация	-	-
Прочие затраты	2 408	2 279
Итого по элементам	21 005	20 086
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	21 005	20 086

Прочие доходы за 2025 год составляют 1 487 тыс. руб., в.ч. проценты к получению 1 418 тыс. руб.

Прочие расходы за 2025 год составляют 259 тыс. руб. в т.ч. расходы на услуги банков- 19 тыс. руб, прочие расходы- 239 тыс. руб., пени- 1 тыс. руб.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения. Сумма налога при УСН, отраженная в отчете о финансовых результатах за 2025 год, составила 599 тыс. руб.

Финансовый результат за 2025 год- убыток в размере 147 тыс. руб.

4.9. Чистые активы

Чистые активы соответствуют нормативным требованиям. Величина чистых активов составляет:

№ п/п	Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	I. Внеоборотные активы	6 171	10 105	9 565
2	II. Оборотные активы	3 561	719	470
3	Задолженность по вкладам в уставный капитал	-	-	-
4	Итого активы, принимаемые к расчету	9 732	10 824	10 035
5	IV. Долгосрочные обязательства	-	-	-
6	V. Краткосрочные обязательства	1 256	1 635	1 186
7	Доходы будущих периодов, связанные с получением государственной помощи и безвозмездным получением имущества	-	-	-
8	Итого обязательства, принимаемые к расчету	1 256	1 635	1 186
9	Чистые активы	8 476	9 189	8 849

5. События после отчетной даты.

События, оказывающие существенное влияние на финансовое положение организации, после отчетной даты отсутствуют.

6. Раскрытие информации о финансовых рисках.

По состоянию на момент подписания финансовой отчетности у Общества не имеется факторов, которые могут привести к началу процедуры банкротства или ликвидации Общества.

7. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 19 марта 2026 года.

В составе: бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах, пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Директор ООО «АС Ком»

Е.В. Кривицкая