

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.
ООО «АСБ ГРУПП»

1. Общие сведения.

- 1.1. Общество с ограниченной ответственностью «АСБ ГРУПП» (ООО «АСБ ГРУПП») (далее – Организация) зарегистрировано 07.04.2015 ИФНС по Северскому району Краснодарского края (Свидетельство о государственной регистрации 23 № 008865823), ОГРН 1152348000309, ИНН 2348037476, КПП 234801001. Адрес местонахождения: Краснодарский край, Северский район, пгт. Афипский ул. Маяковского, д. 1А.
- 1.2. Уставный капитал Организации: 33333,33 руб. Оплачен полностью.
- 1.3. Участники / Акционеры Организации:
- Андросов Владимир Александрович — 50% доли в уставном капитале, занимает должность Генерального директора организации
 - Чермит Аслан Сульверович — 50 % доли в уставном капитале, занимает должность Зам Генерального директора организации;
- 1.4. Орган управления обществом: Генеральный директор – Андросов Владимир Александрович, действующая на основании Протокола № 01 от 02.04.2025.
- 1.5. Основной вид деятельности организации: торговля оптовая пивом – ОКВЭД 46.34.23.
- 1.6. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 44 человек, по состоянию на 31.12.2024 составила 41 человек
- 1.7. Филиалы, представительства и обособленные подразделения: Обособленное подразделение 143430, Московская область, г Красногорск, рп Нахабино, ул Советская, влд. 113Б
- 1.8. Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

2. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

3. Энергосбережение и энергетическая эффективность

Организация понесла следующие затраты на энергоснабжение:

Вид энергии	Сумма по начислению в 2025 г., тыс. руб.	Сумма по начислению в 2024 г., тыс. руб.
Электрическая	12141	10622

4. Основные положения учетной политики.

- 4.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом генерального директора от 30.12.2024 № 30/12 (п. 8 ПБУ 1/2008).
- 4.2. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: Бухгалтерия 8.3.
- 4.3. Учет доходов и расходов.
Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы», в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

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).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

4.4. Финансовые вложения.

Учет займов ведется в соответствии с ПБУ 19/02.

К финансовым вложениям относятся:

- инвестиции организации в ценные бумаги;
- уставные капиталы других организаций;
- займы, предоставленные другим организациям и физическим лицам.

Первоначальной стоимостью ценных бумаг признается сумма фактических затрат на их приобретение.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, полученных в счет вклада в уставный капитал, признается их денежная оценка, согласованная учредителями.

Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.

Финансовые вложения при выбытии учитываются по учетной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

4.5. Основные средства.

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020.

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей. В бухгалтерском учете основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя.

4.6. Нематериальные активы.

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом. Переоценка нематериальных активов не производится. Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете. Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.

4.7. Учет материалов.

Учет материалов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019.

Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей. При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится следующим способом – средней. (п. 36 ФСБУ 5/2019).

4.8. Резервы по сомнительным долгам.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания долга сомнительным 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.

4.9. Расходы будущих периодов и прочие расходы

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету.

5. Основные показатели деятельности организации.

5.1. Выручка, прибыль.

Выручка от оказания услуг за 2025 год составила 144 646 тыс. руб., а за 2024 год выручка составила 206 967 тыс. руб.

Прибыль по результатам 2025 года составила -84 677 тыс. руб., а по 2024 году прибыль составила 9 118 тыс. руб.

5.2. Основные средства.

В 2025 году Организацией были приобретены основные средства:

- Установка на Линии розлива для агрегирования Честного Знака 461 тыс. руб.,

5.3. Кредиты и займы.

В 2025 году Организацией были получены следующие кредиты и займы:

- От Андросов Владимира Александровича на сумму 2 135 тыс. руб.,
- От Чермит Аслана Сульверовича на сумму 2 000 тыс. руб.
- ООО «Изумрудные Холмы» на сумму 9 100 тыс. руб.,

6. Арендованные основные средства.

Организация арендует офисные помещения по договору аренды нежилого помещения № 6/н от 06.11.2024 с ООО «Дарина» по адресу: 143430, Московская область, г Красногорск, рп Нахабино, ул Советская, влд. 113Б. Стоимость арендной платы за 2025 год составила 72 тыс. руб.

Кроме того, Организация арендует складское помещение по договору аренды нежилого помещения № 15 от 01.09.2024 с ИП Овасапян А.Ш. по адресу: 143430, Московская область, г Красногорск, рп Нахабино, ул Советская, влд. 113Б пом. №5 в ПСК № 3, Общая площадь арендуемого помещения в 2025 г. – 140 кв. м. Стоимость арендной платы за 2025 год составила 2 115 тыс. руб.

7. Связанные стороны.

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Организация производит операции с юридическими и физическими лицами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- финансовые операции, включая предоставление и получение займов;
- другие операции.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

Связанное лицо	Основание связанности
Андросов Владимир Александрович	50 % доли в уставном капитале, занимает должность генерального директора организации
Чермит Аслан Сульверович	50 % доли в уставном капитале, занимает должность Зам генерального директора организации
ООО «Изумрудные Холмы»	Участник Организации Андросов В.А. и Чермит А.С. является единственным участником ООО «Изумрудные Холмы»
ООО КМП АВАНГАРД	Участник Организации Андросов В.А. и Чермит А.С. является участником ООО КМП «Авангард»
ООО ВК Авангард	Участник Организации Андросов В.А. и Чермит А.С. является участником ООО ВК «Авангард»

Виды и стоимостные показатели операций со связанными сторонами за 2025 год (тыс. руб.):

Связанное лицо	Наименование операции	Оборот по дебету в 2025 г.	Оборот по кредиту в 2025 г.	Дебиторская задолженность на 31.12.2025	Кредиторская задолженность на 31.12.2025
Андросов Владимир Александрович	Выплата дивидендов	-	-	-	-
	Выплата заработной платы	3015	3007	-	106
	Займ, выданный организации	500	2135	-	30043
Чермит Аслан Сульверович	Выплата дивидендов	-	-	-	-
	Выплата заработной платы	1734	1800	-	65
	Займ, выданный организации	750	2000	-	28146
ООО «Изумрудные Холмы»	Займ, полученный	-	-	-	-
	Займ, выданный организации	1868	9100	-	9832
	Приобретение материалов	58575	81540	39848	-
	Реализация готовой продукции и товаров	-	144646	-	-

Виды и стоимостные показатели операций со связанными сторонами за 2024 год (тыс. руб.):

Связанное лицо	Наименование операции	Оборот по дебету в 2025 г.	Оборот по кредиту в 2025 г.	Дебиторская задолженность на 31.12.2025	Кредиторская задолженность на 31.12.2025
Андросов Владимир Александрович	Выплата дивидендов	-	-	-	-
	Выплата заработной платы	2875	2989	-	113
	Займ, выданный организации	5745	-	-	28407
Чермит Аслан Сульверович	Выплата дивидендов	-	-	-	-
	Выплата заработной платы	1803	1803	-	-
	Займ, выданный организации	6050			26896
ООО «Изумрудные Холмы»	Займ, полученный	-	-	-	-
	Займ, выданный организации	1089	3689	-	2600
	Приобретение материалов	127641	102629	62846	-
	Реализация готовой продукции и товаров	-	207052	-	-

Состав основного управленческого персонала Общества:

- Генеральный директор – Андросов Владимир Александрович;
- Заместитель генерального директора – Чермит Аслан Сульверович.

Размер вознаграждения (заработная плата, надбавки и премии) основного управленческого персонала Общества за 2025 год составил 8 376 тыс. руб., а за 2024 год составил 8 054 тыс. руб.

Общий ФОТ заработной платы Общества составил за 2025 год 16 092 тыс. руб., за 2024 год составил 13 461 тыс. руб.

8. События после отчетной даты.

Событий после отчетной даты, подлежащих отражению и/или раскрытию в отчетности, нет.

9. Расчеты по налогу на прибыль.

Общество отражает операции, предусмотренные Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н.

10. Расходы по обычным видам деятельности.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	249 327	207 052
Затраты на оплату труда	16 088	13 446
Отчисления на социальные нужды	4 093	3 275
Амортизация	8 812	6 891
Прочие затраты	1 866	25 860
Итого по элементам	280 187	329 997
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(156 122)	(172 687)
Итого расходы по обычным видам деятельности	124 064	152 236

11. Непрерывность деятельности.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что по состоянию на дату подписания отчетности отсутствуют обстоятельства, которые могут создать угрозу непрерывности деятельности организации.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что организация будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе обычной деятельности.

Генеральный директор
ООО «АСБ ГРУПП»

В.А. Андросов

«30» марта 2026 г