Пояснения
к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах ООО «АСКОН» ЗА 2025 ГОД

1. Общие сведения

Наименование и реквизиты Общества

Полное название:	Общество с ограниченной ответственностью «Автоматизация Систем Контроля Обслуживание наладка»
Сокращенное название:	ООО «АСКОН»
ИНН:	5406655374
ОГРН:	1105476103700
Государственная регистрация:	30.12.2010
Юридический адрес:	630009, Новосибирская область, г. Новосибирск, ул. Грибоедова, д.2Б
Почтовый адрес:	630009, Новосибирская область, г. Новосибирск, ул. Грибоедова, д.2Б
Телефон / факс:	8(383) 335-08-59
Адрес в сети Интернет:	askon376@yandex.ru

Численность персонала Общества

По состоянию на 31 декабря (отчетный) года	1 человек
По состоянию на 31 декабря (предыдущий) года	1 человек
По состоянию на 31 декабря (предшествующий предыдущему) года	1 человек

Основные виды деятельности Общества

41.20 Строительство жилых и нежилых зданий

Исполнительные и контрольные органы Общества

Директор с полномочиями единоличного исполнительного органа Общества Савин Виктор Артемьевич назначен Решением единственного участника общества от 02.12.2022г. на срок 5 лет с 12.12.2022г.

2. Основные элементы учетной политики и раскрытие существенных статей отчетности

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена исходя из действующих в Российской Федерации правил (стандартов) ведения бухгалтерского учета и отчетности и принципа непрерывности деятельности.

Общество относится к субъектам малого и среднего предпринимательства в соответствии с Федеральным законом "О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации" от 24.07.2007 N 209-ФЗ. В силу ст.6 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" Общество применяет упрощенные способы ведения учета.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества, соответствующей требованиям Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском

учете» и других нормативных актов Российской Федерации, регламентирующих ведение бухгалтерского учета и представление бухгалтерской отчетности.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 7 %.

Учетная политика Общества включает следующие основные положения:

2.1. Запасы

Оценка сырья, материалов и других аналогичных ценностей при принятии к учету производится по фактической стоимости приобретения

Оценка материально-производственных запасов при их отпуске в производство и ином выбытии производится по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).

Затраты на приобретение (создание) запасов для управленческих нужд признаются в расходах периода, в котором эти затраты понесены

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

По состоянию на 31.12.2025г. остаток запасов (сырье, материалы, запчасти) составляет 319 тыс. руб.. Запасы предназначены для выполнения работ в последующих финансовых периодах. Все запасы пригодны для использования.

2.2. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков учитывается в сумме оказанных услуг, выполненных работ, отгруженной продукции и определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и контрагентами.

Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам учитывается в сумме принятых к оплате счетов и величине начисленных обязательств согласно расчетным документам и условиям договора.

Задолженность по расчетам отражается в отчетности с учетом НДС.

Полученные и выданные авансы отражаются в Бухгалтерском балансе с учетом НДС.

В составе дебиторской и кредиторской задолженности отсутствует сомнительная и безнадежная задолженности, резерв по сомнительным долгам не создавался в отчетном периоде.

Списание задолженностей отсутствует. Просроченной задолженности на отчетную дату нет.

Просроченной задолженности на отчетную дату нет.

2.3. Собственный капитал

Уставный капитал Общества создается на основании учредительных документов.

Резервный капитал у Общества не формируется.

Нераспределенная прибыль Общества формируется за счет остатка прибыли прошлых лет и отчетного периода после уплаты налога на прибыль и прочих налогов, а также ее использования на создание резервов, покрытие убытков, выплату дивидендов и прочее.

Дивиденды к выплате признаются как обязательства и вычитаются из суммы нераспределенной прибыли на отчетную дату, если объявлены до отчетной даты включительно. Дивиденды к выплате, объявленные после отчетной даты, раскрываются в бухгалтерской отчетности как события после отчетной даты.

Уставный капитал Общества составляет 15 тыс. руб. , оплачен полностью

Участниками общества являются: Савин В.А., доля в уставном капитале 100%

Прибыль Общества за 2025г. по данным бухгалтерского учета составил 67,00 тыс. руб.

Налог, уплачиваемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения составил 28,00 тыс. руб.

Резервный капитал не формируется, добавочный капитал отсутствует.

2.4. Доходы

Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от:

Техническое обслуживание узлов учета

Выручка от продажи продукции признается методом начисления по мере реализации продукции и перехода прав собственности к покупателю.

Прочими доходами для Общества являются доходы, связанные с получением процентов с размещенных депозитов, иные доходы.

Выручка от продажи продукции, товаров, оказания услуг, выполнения работ (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) за отчетный период составила 2 801,00 тыс. руб.

Стоимость выполненных работ, оказанных услуг определялась Обществом на обычных коммерческих условиях.

Расшифровка выручки от продажи продукции, товаров, оказания услуг, выполнения работ (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) с учетом уровня существенности приведена ниже:

Вид дохода	За отчетный год, тыс. руб.	За предыдущий год, тыс. руб.
Техническое обслуживание узлов учета	2 385	2 537
Товар	416	38
Итого	2 801	2 575

2.5. Расходы

Расходы по обычным видам деятельности подразделяются на прямые и косвенные.

Учет прямых расходов осуществляется по видам деятельности в соответствии с учетом доходов, по местам их возникновения (участкам), элементам и статьям расходов, а также с учетом группировки по объектам и договорам.

К прямым расходам относятся:

материальные затраты, непосредственно связанные с выполнением работ, производством продукции, оказанием услуг;

расходы на оплату труда персонала, непосредственно участвующего в процессе выполнения работ, производства продукции, оказания услуг, прочие прямые расходы;

расходы по страховым взносам во внебюджетные фонды, начисленные на прямые расходы по оплате труда;

суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при выполнении работ, производстве продукции, оказании услуг.

К косвенным расходам относятся все иные расходы, осуществленные в отчетном периоде (кроме прочих расходов). Базой распределения косвенных расходов между объектами учета является сумма прямых затрат / выручка за отчетный период по видам деятельности.

Коммерческие и управленческие расходы в качестве условно-постоянных расходов списываются полностью на себестоимость продаж в периоде их возникновения.

Информация о структуре расходов приведена ниже:

Наименование показателя	За 2025г.	За 2024г.
Материальные расходы	1 596	1 351
Оплата труда	828	805
Отчисления на социальные нужды	192	17

Прочие затраты	73	87
Итого	**2 689**	**2 260**

2.6 Прочие расходы Прочими расходами являются расходы, связанные с социальными и благотворительными обязательствами, убытками прошлых лет и от списания просроченной дебиторской задолженности и изношенных основных средств, отрицательными курсовыми разницами, штрафами, пени, рекламными и прочими расходами. Прочие расходы признаются расходами отчетного периода.

Информация о структуре расходов приведена ниже:

Наименование показателя	За 2025г.	За 2024г.
Расходы на услуги банков	17	12
Прочие расходы	5	75
Итого	22	87

2.7. Расчеты по налогу на прибыль, иные аналогичные расчеты

Общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения-доходы уменьшенные на величину расходов.

Учет доходов и расходов для целей налогообложения ведется организацией в соответствии с гл. 26.2 Налогового кодекса РФ.

2.8. Иные активы и обязательства

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерской отчетности в соответствии с условиями признания соответствующих активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида, на расходы по обычным видам деятельности или прочие расходы в зависимости от их назначения.

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В составе денежных эквивалентов Общество отражает краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трех месяцев (не более чем на 91 день).

2.9. Инвентаризация имущества и обязательств

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности Общество проводит инвентаризацию имущества и обязательств, в ходе которой проверяются и документально подтверждаются их наличие, состояние и оценка.

Инвентаризация имущества проводится по его местонахождению и материально-ответственному лицу.

Результаты инвентаризации отражаются в учете и отчетности того месяца, в котором была закончена инвентаризация, а по годовой инвентаризации – в годовой бухгалтерской отчетности.

Директор _____ Савин В.А.

30.03.2026.