

Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу ООО «АСУ-Бизнес» за 2025 год.

1. Общие сведения

Полное наименование Общества:

Общество с ограниченной ответственностью «АСУ-Бизнес».

Сокращенное наименование Общества: ООО «АСУ-Бизнес».

Государственная регистрация Общества: Дата государственной регистрации: 02.04.2013 г.

ОГРН: 1136165002797.

ИНН: 6165181060.

КПП: 616301001.

Зарегистрировано "02" апреля 2013 г.

Юридический адрес: 344022, РО, г. Ростов-на-Дону, ул. Очаковская. д. 39, ком. 10

Фактический адрес: 344022, РО, г. Ростов-на-Дону, ул. Очаковская. д. 39, ком. 10

Основным видом деятельности, который ведет организация ООО «АСУ-Бизнес» является 62.0 Разработка компьютерного программного обеспечения, консультационные услуги в данной области и другие сопутствующие услуги

Дополнительными видами деятельности являются

26.20 Производство компьютеров и периферийного оборудования

33.20 Монтаж промышленных машин и оборудования

46.12 Деятельность агентов по оптовой торговле топливом, рудами, металлами и химическими веществами

46.18.99 Деятельность агентов, специализирующихся на оптовой торговле прочими товарами, не включенными в другие группировки

46.66 Торговля оптовая прочей офисной техникой и оборудованием

46.90 Торговля оптовая неспециализированная

47.19 Торговля розничная прочая в неспециализированных магазинах

47.41 Торговля розничная компьютерами, периферийными устройствами к ним и программным обеспечением в специализированных магазинах

47.41.4 Торговля розничная офисными машинами и оборудованием в специализированных магазинах

47.91.2 Торговля розничная, осуществляемая непосредственно при помощи информационно-коммуникационной сети Интернет

47.91.3 Торговля розничная через Интернет-аукционы

47.91.4 Торговля розничная, осуществляемая непосредственно при помощи телевидения, радио, телефона

47.99 Торговля розничная прочая вне магазинов, палаток, рынков

62.02 Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий

62.09 Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая

63.11 Деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность

63.11.1 Деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов

69.20.2 Деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета

70.22 Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления

73.20.1 Исследование конъюнктуры рынка

82.99 Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки

95.1 Ремонт компьютеров и коммуникационного оборудования

Все виды деятельности облагаются НДС.

Уставный капитал Общества: на 31.12.2025 составляет 10 000 руб.

Сведения об акционерах (участниках) Общества по состоянию на конец отчетного года:

Наименование	Размер доли в уставном капитале
Шкондин Владимир Викторович ИНН: 840100395737	100 %

Изменение размера уставного капитала Общества: изменений не было.

Единоличный исполнительный орган общества: Директор Шкондин Владимир Викторович

Другие аффилированные лица отсутствуют.

Сведения об обособленных подразделениях Общества: 344022, РО, г. Ростов-на-Дону, ул. Очаковская, д. 39, ком. 10

Прочие филиалы и представительства отсутствуют.

Среднесписочная численность сотрудников за 12 мес. 2025 года – 1 человека.

Операции со связанными сторонами.

По состоянию на 31 декабря 2025 года года задолженность связанных сторон перед Обществом и общества перед связанными сторонами составляет: Тys. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 года
Финансовые вложения (Предоставленные беспроцентные займы)	0
Дебиторская задолженность	713
Предоставленные беспроцентные займы	0
Кредиторская задолженность	849
Задолженность перед участниками по выплате дивидендов	0

Директору Шкондину Владимиру Викторовичу в течение 2025 года начислена заработная плата в соответствии с заключенным трудовым договором, страховые взносы начислены с расходов на оплату труда. Размер вознаграждения, начисленного генеральному директору за 2025 год, включая страховые взносы, составил 387 тыс. руб.

Выплаты дивидендов в 2025 году не было.

Долгосрочные вознаграждения, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, отсутствуют.

3. Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО «АСУ-Бизнес» утверждена приказом директора Шкондиным В.В. б/н от 04.04.2013 г.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Активы и обязательства Общества отражены обособленно от активов и обязательств собственников Общества и активов и обязательств других организаций. В бухгалтерской отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок их обращения не

превышает 12 месяцев со дня после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные. Факты хозяйственной деятельности Общества отнесены к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами. Принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому.

Изменений в учетную политику в 2025 году не вносилось.

3.1. Учет основных средств

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 рублей.

В отношении активов, имеющих стоимость ниже лимита, ФСБУ 6/2020 «Основные средства» не применяется. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

3.2. Учет нематериальных активов

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к учету.

3.3. Учет сырья и материалов

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической цене приобретения или изготовления.

Поставщики сырья и ТМЦ осуществляют доставку своими силами.

3.4. Готовая продукция

Готовая продукция оценивается по фактическим затратам на ее изготовление.

При отпуске готовой продукции ее оценка производится организацией по средней себестоимости. Средняя себестоимость определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость готовой продукции на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

3.5. Займы и кредиты

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов по кредитам и займам признается прочими расходами организации.

3.6. Учет доходов и расходов

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н,

Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом

Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются:

Выручка от розничной продажи алкогольной продукции

Учет выручки по обычным видам деятельности осуществляется на счете 90 «Продажи».

Расходы.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, перечень которых установлен в Учетной политике.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются в себестоимость продаж

4. Основные показатели деятельности организации за 2025 год.

Пояснения к существенным статьям бухгалтерской (финансовой) отчетности.

По состоянию на 31.12.2025 г. в организации отсутствуют:

- нематериальные активы,
- незавершенные капитальные вложения,
- незавершенное производство,
- финансовые вложения,
- кредиты и займы.

4.1. Материально-производственные запасы (строка 1210 бухгалтерского баланса)

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение. При отпуске сырья и материалов в производство и ином выбытии материально-производственные запасы оцениваются по средней себестоимости.

По состоянию на 31 декабря 2025 года в Обществе не было материально-производственных запасов, находящихся в пути или переданных в залог.

По состоянию на 31 декабря 2025 года в Обществе отсутствуют.

4.2. Дебиторская задолженность (строка 1230 бухгалтерского баланса)

Дебиторская задолженность отсутствует.

	Дебиторская задолженность	1230	713
	в том числе:		
	Расчеты с покупателями и заказчиками		61
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		350
	Расчеты по налогам и сборам		62
	Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС		-
	Сальдо по ЕНС		-
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		199
	Расчеты с персоналом по оплате труда		-
	Расчеты с подотчетными лицами		-
	Расчеты с персоналом по прочим операциям		-
	Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал		-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		40
	Расходы будущих периодов		-
	Выполненные этапы по незавершенным работам		-
	Расчеты с факторинговыми компаниями		-
	Авансы по аренде (лизингу)		-

4.3. Кредиторская задолженность (строка 1520 бухгалтерского баланса)

	Проценты по займам и кредитам		-
	Кредиторская задолженность	1520	849
	в том числе:		
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		358
	Расчеты с покупателями и заказчиками		48
	Расчеты по налогам и сборам		36
	Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС		196
	Сальдо по ЕНС		58
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		17
	Расчеты с персоналом по оплате труда		24
	Расчеты с подотчетными лицами		106
	Расчеты с персоналом по прочим операциям		-
	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов		-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		5
	Доходы, полученные в счет будущих периодов		-
	Целевое финансирование		-
	Обязательство по аренде	1520	384

4.4. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности (строка 2200 Отчета о финансовых результатах)

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности (убыток) в 2025 году составила 98 тыс. руб.

5. Условные активы и обязательства

Условные активы и обязательства в Обществе отсутствуют.

6. Непрерывность деятельности

Общество не имеет никаких планов или намерений прекращения, либо существенного сокращения деятельности.

Обществом не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена 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. Руководство не располагает информацией о существенных неопределенностях, связанных с событиями или условиями, которые могут вызывать существенное сомнение в способности Общества продолжать деятельность на непрерывной основе.

7. Реорганизация Общества

Решение по реорганизации в 2025 году Обществом не принималось.

8. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия отсутствуют.

9. Информация по сегментам

В соответствии с ПБУ 12/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н, Общество рассматривает свою деятельность как единый операционный и географический сегмент.

10. События после отчетной даты

Никаких существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества, на момент подписания бухгалтерской отчетности нет.

Объявление дивидендов за отчетный год в период между отчетной датой и датой подписания отчетности за отчетный год отсутствует.

Крупные сделки в период между отчетной датой и датой подписания отчетности за отчетный год отсутствуют.

Директор

ООО «АСУ-Бизнес» _____ Шкондин В.В.