

Общество с ограниченной ответственностью «Асгард»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «УК Асгард».

1.2. Юридический адрес – 346780, Ростовская обл., г. Азов, ул. Ленинградская, д.66А., помещ.5.

1.3. Дата государственной регистрации – 08.08.2008г.

1.4. Основной ОКВЭД – 68.32 Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе.

1.5. Среднесписочная численность, по состоянию на 31.12.2025 составляет 11 человек.

1.6. Уставный капитал составляет 50 000 руб. 00 коп. Участниками являются:

- А.А. Журба с долей 13 процентов;
- И.В. Руссу с долей 12 процентов;
- М.О. Контарева с долей 75 процентов.

1.7. Сведения о руководстве

Директор и главный бухгалтер в одном лице Общества: В.И. Перетрухин

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «УК Асгард» составлена в тыс.руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

С момента регистрации общество применяет УСН с объектом «Доходы минус расходы».

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

4. Основные положения учетной политики

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право 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.

Положение учетной политики		Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	в отношении использования объекта.	
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

5. Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса входят материалы. Основную часть материальных запасов составляет материалы используемые в деятельности организации.

6. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 44 386 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 3 024 тыс.руб. Увеличение данного показателя связано со значительным увеличением тарифов на услуги. Расходы по обычным видом деятельности составили 43 904 тыс.руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 2 831 тыс.руб.. Увеличение данного показателя связано

со значительным увеличением работ и увеличением тарифов на комм. услуги. В связи с уменьшением Дт задолженности (Дт задолженность составила 5034 тыс.руб.), снизилась Кт задолженности (Кт задолженность составила 1 292 тыс. руб.), по сравнению с аналогичными показателями за прошлый год.

Дата составления текстовых пояснений 31 марта 2026 года.

Директор Общества
Перетрухин В.И.