

Общество с ограниченной ответственностью «АСД»

115563, г. Москва, ул. Генерала Белова дом 29 А
Тел. (495)394-96-77
ИНН/КПП 7724249980/772401001, ОГРН 1027724008730

**Пояснения (П)
к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
за 2025 год.**

Настоящие пояснения прилагаются к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество с ограниченной ответственностью «АСД» (далее – Общество) за 2025 год, составленной в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «АСД» входят:

1. Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2025 года
2. Отчет о финансовых результатах за январь-декабрь 2025 года
3. Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в тыс. рублей.

1. Сведения об организации.

1.1 Наименование организации: *Общество с ограниченной ответственностью «АСД».*

1.2 Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1027724008730

Дата внесения записи: 23.10.2002 г.,

1.3 Наименование регистрирующего органа : Межрайонная инспекция МНС России № 46 по г. Москве.

1.4 ИНН 7724249980 **КПП** 772401001.

1.5 Юридический адрес: 115563, г. Москва, ул. Генерала Белова дом 29А.

1.6 Основной вид деятельности: Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

1.7 Дополнительные виды деятельности:

-Отсутствуют.

1.8 Уставный капитал Общества составляет 3 000 тыс. руб.

1.9 Учредители и бенефициарные владельцы

Учредители:

- А. А. Качаровская -1 500 тыс. руб. (50%)
- А.А. Филатов -750 тыс. руб.(25%)
- О.А. Ромина-750 тыс.руб.(25%)

Бенефициар:

Общество устанавливает и идентифицирует своих бенефициарных владельцев, ежегодно обновляя информацию.

1. Качаровская Агния Алексеевна ИНН 770302873654 по состоянию на 01.01.2025 и на 31.12.2025 г.

1.10 Код Общероссийского классификатора организационно-правовых форм:

12300 – Общество с ограниченной ответственностью

1.11 Код Общероссийского классификатора форм собственности:

16 – Частная собственность

1.12 Обособленные подразделения, филиалы, представительства отсутствуют.

1.13 Среднесписочная численность ООО «АСД» на 31.12.2025 г. составляет 1 человека.

1.14 Лицензии отсутствуют. Лицензируемые виды деятельности Общество в 2025 году не вело.

2. Информация об органах управления.

2.1. Общее собрание участников Общества - Высший орган Общества.

2.2 Генеральный директор: исполнительный единоличный орган, осуществляющий руководство текущей деятельностью. Генеральный директор Общества – Власенкова Галина Николаевна.

3. Содержание учетной политики.

3.1 Бухгалтерский учет ведется по РСБУ в соответствии с Федеральным законом №402-ФЗ от 06 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства Финансов РФ №34н от 29 июля 1998 года, а также действующими положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерский учет ведется Генеральным директором Власенковой Галиной Николаевной. Бухгалтерская отчетность подготовлена в соответствии с РСБУ.

3.2 Бухгалтерский учет Общества ведется на основании учетной политики, утвержденной приказом № 1 от 29.12.2025 г.

3.3. Принятая Обществом учетная политика не содержит отступлений от правил ведения бухгалтерского учета и отчетности по РСБУ.

3.4 В 2025 году и периоды, предшествующие отчетному, прекращаемая деятельность отсутствовала.

3.5 В связи с применением ФСБУ 5 «Запасы» (Приказ Минфина России от 15 ноября 2019 г. N 180н "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы"):

- не применяется Стандарт в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.
- при отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

У Общества отсутствует незавершенное производство и готовая продукция.

У организации отсутствуют запасы, которые допускается оценивать при признании по справедливой стоимости.

Материально-производственные запасы учитываются в сумме фактических затрат на приобретение. В бухгалтерском учете приобретение МПЗ отражается без применения счетов 15 «Заготовление и приобретение материалов» и 16 «Отклонение в стоимости материалов». Порядок оценки материально-производственных запасов при их поступлении.

3.6 Выручка признается в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества;
- услуга оказана;

- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Услуги аренды признаются ежемесячно на основании Договоров.

3.7 Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- расходы производятся в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;
- сумма расхода может быть определена;
- имеется уверенность, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод.

Расходы по обычным видам деятельности:

При условии, что предметом деятельности организации является сдача в аренду принадлежащего Обществу недвижимого имущества, расходами по обычным видам деятельности считаются расходы, осуществление которых связано с этой деятельностью.

В составе прочих расходов Общество признает:

- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- налог на имущество;
- прочие расходы.

3.8 Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010). Организация не принимало решение о раскрытии информации по сегментам.

3.9 В бухгалтерской отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом амортизации, накопленной за все время их эксплуатации и ликвидационной стоимости.

3.10 Основные средства, используются Обществом для управленческих нужд и для предоставления за плату во временное владение и пользование с целью получения дохода и отражаются в бухгалтерском учете в составе основных средств.

3.11 Порядок определения срока полезного использования объектов основных средств.

Определение срока полезного использования объекта основных средств производится, исходя из предполагаемого срока его использования.

При определении сроков полезного использования объектов основных средств Обществом используется Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1. Для других видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, срок полезного использования устанавливается приказом генеральным директором Общества, в соответствии с техническими условиями. Элементы амортизации пересмотрены на 31.12.2025 года. Изменений не произошло.

Для тех видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, срок полезного использования устанавливается приказом генерального директора Общества, в соответствии с техническими условиями.

3.12 Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом исходя из установленного срока полезного использования.

Основные средства стоимостью менее 100 000 руб. за единицу учитываются в составе расходов отчетного периода.

Переоценка основных средств в организации не проводится. В отчетном периоде основных средств находящихся в залоге организация не имеет.

3.13 Сверка остатков основных средств по группам в разделе первоначальной стоимости, накопленной амортизации и накопленного обесценения за отчетный период:

Наименование основного средства	Стоимость ОС на 01.01.2025 год.	Начисление амортизации на 01.01.2025 год	Остаточная стоимость на 01.01.2025 год	Увеличение стоимости	Уменьшение стоимости	Начисление амортизации за 2025 год	Стоимость ОС на 31.12.2024 за 2025 год	Начисленная амортизация на 31.12.2025	Остаточная стоимость ОС на 31.12.2025 год.
Здание	5 000 000,00	3 249 999,84	1 750 000,00			250 000,04	5 000 000,00	3 499 999,88	1 500 000,12
ИТОГО	5 000 000,00	3 249 999,84	1 750 000,00			250 000,04	5 000 000,00	3 499 999,88	1 500 000,12

Объекты основных средств не содержат признаков обесценения.

3.14 На основании ФСБУ 25/2018, аренда у Общества как арендодателя классифицируется как операционная. Доходы по операционной аренде признаются равномерно, ежемесячно.

Недвижимость сдается в аренду без права сдачи в субаренду.

3.15 Существенной признается ошибка, составляющая 10 и более процентов от общей суммы соответствующей строки бухгалтерской отчетности, при условии, что стока бухгалтерской отчетности составляет не менее 10% от валюты баланса.

4. Информация об отдельных активах и обязательствах.

4.1. Приобретение основных средств по договорам, предусматривающим погашение обязательств не денежными средствами, не производилось. Объекты основных средств, стоимость, которых не погашается в организации, отсутствуют.

Основные средства Общества состоят из:

-Основные средства для сдачи в аренду,

Основные средства в организации по остаточной стоимости на 31.12.2025 г.	1 500
1.Основные средства для сдачи в аренду:	1 500
Здание	1 500

По состоянию на 01.01.2025 г. остаточная стоимость основных средств составляла 1 750 тыс. руб. В составе основных средств в течение 2025 года не произошли изменения.

Сумма начисленной амортизации за 2025 год составила 250 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025 г. остаточная стоимость основных средств составила 1 500 тыс. руб.

Общество не имеет нематериальных активов на конец отчетного периода.

4.2 Материально- производственные запасы на начало 2025 года отсутствовали, на конец 2025 отсутствовали. Запасы не содержат признаков обесценения.

4.3 По состоянию на 01.01.2025 г. и на конец 31.12.2025 г. Общество не имеет отложенный налоговый актив. По состоянию на 01.01.2025 г. И на конец 31.12.2025 г. отложенное налоговое обязательство отсутствует, так как применяет упрощенную систему налогообложения.

4.4 Сумма дебиторской задолженности по состоянию на 01.01.2025 года составила 2 092 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2025 года составляет 1149 тыс. руб., в том числе:

- перед поставщиками и подрядчиками 358 тыс. руб., срок погашения – 2026 г.;
- расчеты с покупателями и заказчиками 600 тыс. руб., срок погашения – 2026 г.
- расчеты по налогам и сборам 187 тыс. руб., срок погашения – 2026 г.
- Прочие расходы будущих периодов 4 тыс. руб., срок погашения – 2026 г.

4.5 Сумма кредиторской по состоянию на 01.01.2025 года составила 516 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2025 года составляет 469 тыс. руб., в том числе:

- перед поставщиками и подрядчиками 44 тыс. руб., срок погашения - 2026 г.;
- расчеты по налогам и сборам 425 тыс. руб., срок погашения - 2026 г.

4.6 Валютные операции в 2025 году отсутствовали.

4.8 В составе денежных средств отражен остаток средств на рублевом, расчетном счете в банке и денежные средства в пути на 31.12.2025 в сумме 1 836 тыс. руб.
Остаток на расчетном счете -1 836 тыс. руб.

4.12 Задолженность по оплате труда сотрудников Общества на 31.12.2025 г. отсутствует.

5. Сведения о доходах и расходах Общества в 2025 году.

5.1 Выручка от реализации товаров (работ, услуг) составила 7 200 тыс. руб.

5.2 Расходы, уменьшающие сумму доходов от реализации составили 4 629 тыс. руб., а именно (в разрезе элементов затрат):

Элементы затрат	Сумма, тыс. руб.
Амортизация ОС	250
Оплата труда	540
Страховые взносы	130
Прочие затраты, в том числе:	3 709
Коммунальные расходы	3 681
Услуги разных фирм	28
Итого	4 629

5.3 Прочие доходы отсутствуют.

5.4 Прочие расходы составили 1 706 тыс. руб., в том числе:

- Расходы:
- Комиссии и услуги банка - 13 тыс. руб.;
- Налог на имущество -1 641 тыс. руб.
- Прочие -52 тыс. руб.

6. Расчет налога на прибыль.

6. Общество применяет Упрощенную систему налогообложения (Доходы.)

7. Информация по связанным сторонам.

7.1 Связанными сторонами для Общества являются:

1. Власенкова Галина Николаевна, Генеральный директор ООО «АСД» - лицо, аффилированное с ООО «АСД», дата наступления основания - 10.11.2008 г.

2. Бенефициары (см. п.1.9)

7.2 Управленческий персонал -Генеральный директор ООО «АСД» - Власенкова Галина Николаевна.

7.3 В отчетном периоде со связанными сторонами были произведены:

1. Следующие виды выплат по трудовым договорам с управленческим персоналом:

Краткосрочные:

- оплаты труда - 540 тыс. руб.;
- страховые взносы - 130 тыс. руб.

2. Дивиденды в 2025 году не начислялись и не выплачивались.

8. Совместная деятельность.

Общество не принимает участия в совместной деятельности.

9. События после отчетной даты.

В 2026 году события после отчетной даты отсутствуют.

10. Договоры доверительного управления имуществом.

Договоры доверительного управления имуществом отсутствуют.

11. Прекращаемая деятельность.

Прекращаемая деятельность отсутствует. В обозримом будущем (12 мес.) Общество намерено продолжать свою деятельность, и у него отсутствуют планы и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

12. Претензии и судебные разбирательства.

В 2025 году и на дату подписания бухгалтерской отчетности ООО «АСД» у Общества были следующие претензии и судебные дела:

н/п	Номер дела	Исковое	Суд	Решение по делу
1	A40-110078/2025	Споры, связанные с принадлежностью акций и долей участия, установлением их обременений и реализацией вытекающих из них прав Истец: Качаровская Агния Алексеевна	Арбитражный	Рассматривается
2	№ А40-103785/2025	О признании договоров недействительными Истец: Качаровская Агния Алексеевна	Арбитражный	В иске отказано 13.11.2025 года
3	№ А40-186368/2024	Споры, связанные с принадлежностью акций и долей участия, установлением их обременений и реализацией вытекающих из них прав Истец: ИП Филатов А. А. Ответчик: Качаровская Агния Алексеевна ООО "АСД", Ромина Ольга Анатольевна, Сковорова Галина Олеговна	Арбитражный	Рассматривается

Генеральный директор

/Власенкова Г.Н./

31.03.2026 г.

