Общество с ограниченной ответственностью

«Аскан»

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

ЗА 2025 ГОД

Оглавление

1. Краткая характеристика деятельности организации 3

2. Стандарты, по которым составлена отчетность 3

3. Информация об учетной политике в целях бухгалтерского учета 4

4. Пояснения и расшифровки по существенным статьям бухгалтерского баланса 5

5. Пояснения и расшифровки по существенным статьям Отчета о финансовых результатах 5

1. Краткая характеристика деятельности организации

Общество с ограниченной ответственностью «Аскан» создано путем организации Общества, зарегистрированный Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службой №16 по Новосибирской области Свидетельство серия 54 №005124526 от 14.03.2016 г. ООО «Аскан» зарегистрировано 14.03.2016 г. по адресу 630039, Новосибирская область, г. Новосибирск, проспект Димитрова 4/1, офис 4D.

При регистрации Общества Уставный капитал определен в сумме 10 000 (десять тысяч) руб.

По состоянию на 31.12.2025 г. в составе участников Общества одно физическое лицо. Учредителем Общества является Сороговец Владимир Вячеславович, которому принадлежит 100% Уставного капитала.

Основным видом экономической деятельности Общества является оптовая торговля неспециализированная.

Руководство текущей деятельностью Общества, согласно Устава, осуществляется единоличным исполнительным органом – директором.

Директором Общества с 1 марта 2022 года является Ханин Александр Анатольевич.

Общество не имеет обособленных подразделений и филиалов.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована на основании действующих в Российской Федерации норм и правил ведения бухгалтерского учета, закрепленных в учетной политике. Учетная политика предприятия сформирована исходя из допущений имущественной обособленности, непрерывности деятельности, временной определенности фактов хозяйственной деятельности, последовательности применения учетной политики и утверждена 31.12.2024 г.

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете»

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»

Общество также применяет Федеральные стандарты бухгалтерского учета 5/2019

«Запасы», 6/2020 «Основные средства», 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» и пр.

В связи с тем, что Общество является субъектом малого предпринимательства и имеет право на упрощенный учет, не применяются нормы ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

3. Информация об учетной политике в целях бухгалтерского учета

Учетная политика разработана в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в области бухгалтерского учета по состоянию на 31.12.2024 г. и применяется в период с 01.01.2025 г. по 31.12.2025 г.

Объекты основных средств отражаются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом. Переоценка основных средств не производится.

Активы со сроком использования более 12 месяцев и стоимостью не более 100 тыс. руб. за единицу признаются в расходах периода, в котором они были понесены.

Единицей учета материалов является номенклатурный номер.

Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Общехозяйственные и иные аналогичные расходы в фактические затраты на приобретение МПЗ не включаются.

Оценка материалов при отпуске их в производство или списании на иные цели производится по средней себестоимости отдельно по каждому месту хранения.

Доходами от обычных видов деятельности признаются доходы от строительства жилых и нежилых зданий.

4. Пояснения и расшифровки по существенным статьям бухгалтерского баланса

Бухгалтерская отчетность ООО «Аскан» за 2025 г. включает в себя хозяйственные операции, непосредственно относящиеся к деятельности организации (за период с 01.01.2025 по 31.12.2025 г.).

Пояснения к отдельным статьям бухгалтерского баланса приведены в соответствующих таблицах в настоящем пояснении.

Таблица №1.

Дебиторская задолженность (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Поступило	Выбыло	На конец года
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1240	за 2025 г	2 500	2 550	1 303	3 747
	1240	за 2024 г	1 844	3 415	2 759	2 500
Расчеты с покупателями и заказчиками	1240	за 2025 г	21 810	31 858	45 278	8 390
	1240	за 2024 г	6 705	72 544	57 439	21 810

Таблица №2. Кредиторская задолженность (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Поступило	Выбыло	На конец года
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1520	за 2025 г	1 405	18 263	17 581	2 087
	1520	за 2024 г	221	37 107	35 923	1 405
Расчеты с покупателями и заказчиками	1520	за 2025 г	2 193	2 397	1 330	5 920
	1520	за 2024 г	637	5 655	4 099	2 193

5. Пояснения и расшифровки по существенным статьям Отчета о финансовых результатах

Доходы от обычных видов деятельности за 2025 год составили 0 рублей.

Коммерческие расходы приведены в таблице ниже (тыс. руб.):

Наименование показателей	Код строки	За 2025 г.	За 2024 г.
Аренда офиса	2120	507	427
Бухгалтерские услуги	2120	248	223
Доставка	2120	13	13
Кадровое сопровождение	2120	4	314

Консультационные услуги	2120	126	113
Лицензия	2120	966	611
Материальные расходы	2120	1 672	86
Оплата труда	2120	21 722	19 740
Охрана труда	2120	17	8
Программное обеспечение	2120	14 492	33 355
Ремонт оборудования	2120	78	78
Страховые взносы	2120	1 690	1 424
Услуги связи	2120	1 314	659
Прочее	2120	1	184
ИТОГО		**42 850**	**57 235**