

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «АСВ.УПРАВЛЕНИЕ» за 2025 год

1. Информация об организации

1.1 Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «АСВ.УПРАВЛЕНИЕ».

1.2 Юридический и Фактический адрес: 195277, Город Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Сампсониевское, пр-кт Большой Сампсониевский, д. 28, к. 2, литера Д.

1.3 Общество создано путем реорганизации в форме выделения 23 января 2025г. МИФНС №15 по г. Санкт- Петербург, ИНН 7802961139, КПП 780201001, ОГРН 1257700025220

1.4 Информация о правопродшественнике:

- С 23.01.2025 до 27.10.2025: Общество с ограниченной ответственностью «ЛИГАЛРЕСУРСЕС" ОГРН 1207700233146, ИНН 9725033401. Прекращение деятельности юридического лица путем реорганизации в форме преобразования 27.10.2025.
- С 27.10.2025 на 31.12.2025 Акционерное Общество «ЛИГАЛРЕСУРСЕС» ОГРН 1257700471808, ИНН 9726106268. 115191, г. Москва, вн.тер.г. Муниципальный округ Даниловский, пер. Холодильный, д.3, стр.2.

1.5 Состав участников общества и их доля в капитале на 31.12.2025:

Богомолов Максим Владимирович – 99%.

Богомолов Роман Владимирович – 1%.

1.6 Уставный капитал Общества на 31.12.2025 составляет - 10 тыс. руб.

1.7 Основой вид деятельности: 70.22 Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления.

1.8 Состав членов исполнительного органа:

Генеральным директором является Богомолов Максим Владимирович (ИНН 246307061090)

1.9 Среднесписочная численность Общества на 31.12.2025 года составляет 1 человек

1.10 Сведения о Бенефициарном владельце на 31.12.2025:

Богомолов Максим Владимирович Генеральный директор и владелец 99 % в уставном капитале Общества. Не является иностранным публичным должностным лицом, не является должностным лицом публичной международной организации, не является российским публичным должностным лицом.

2. Основные элементы учетной политики для целей бухгалтерского учета

Бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и согласно Федерального закона №402-ФЗ от

06.12.2011г. «О бухгалтерском учете», действующего по настоящее время. Формирование бухгалтерской отчетности Общества осуществляется в соответствии с принятой Учетной политикой.

Учетная политика на 2025г. утверждена приказом от 23.01.2025. Согласно учетной политике и в соответствии с рекомендациями для субъектов МСП организация применяет сокращенную форму ведения бухгалтерского учета.

Принят критерий существенности 5% от валюты баланса.

Основные средства амортизируются линейным методом. Учет ОС ведется упрощенным способом согласно пункту 3 ФСБУ 6/2020.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости без создания резерва под обесценение.

Промежуточная бухгалтерская отчетность не составляется.

Резерв сомнительных долгов не создается.

3. Пояснения к показателям бухгалтерского баланса

Финансовые вложения

На 31.12.25 г. в составе Долгосрочных финансовых вложений числятся сведения о долях в уставных капиталах других организаций:

№	Название организации	ИНН/БИН	Страна	Размер доли (%)	Ст-ть доли (тыс. руб.)
1	ООО «ПКО «Агентство Судебно-го Взыскания»	7841019595	РФ	100	116
2	ООО «УК УЭКС»	9719009471	РФ	6	30
3	ТОО «КА «Агентство Судебного Взыскания КЗ»	240140038138	Казахстан	100	20 000
Итого:					20 146

Дебиторская задолженность

На 31.12.25 г. Общество имеет дебиторскую задолженность в сумме 109 525 тыс. рублей.

В состав дебиторской задолженности входит полученный беспроцентный займ, который выдал ООО «ПКО «АСВ» основному обществу учредителю ООО «Лигрес» и переданный ООО «АСВ.Управление» в связи с выделением из ООО «Лигрес» в сумме 109 506 тыс.руб.

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

Кредиторская задолженность

На 31.12.25 г. Общество имеет кредиторскую задолженность в сумме 129 656 тыс. рублей.

В состав кредиторской задолженности входит полученный беспроцентный займ от ООО «ПКО «АСВ» в сумме 109 506 тыс.руб.

Обязательство по полученным в связи с выделением из ООО «Лигрес» долям в уставный капитал других организаций в сумме 20 146 тыс. руб.

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

4. Информация о связанных сторонах

К связанным сторонам относятся:

- ТОО «Коллекторское Агентство «Агентство Судебного Взыскания КЗ», участником которого является ООО «Асв.Управление» (100% уставного капитала)
- ООО «УЭКС», Участниками которого являются Богомолов Максим Владимирович (2% уставного капитала), ООО «ПКО АСВ» (92% уставного капитала), ООО «АСВ.Управление» (6% уставного капитала)
- ООО «ПКО АСВ», учредителем которого с 03.02.2025 является ООО «АСВ.Управление» (100% уставного капитала) и генеральным директором которого является Богомолов М.В.

5. Налоговый учет

Обществом применяется упрощенная система налогообложения, объектом которого являются доходы, уменьшенные на величину расходов, и облагаются по ставке 15%. Книга учета доходов и расходов ведется автоматизировано. Учет доходов и расходов осуществляется кассовым методом.

На 31.12.2025 применяется освобождение от уплаты налога на добавленную стоимость. Счета-фактуры не выставляются, книга покупок и книга продаж не ведутся. Суммы НДС, предъявленные поставщиками товаров и услуг, включаются в затраты. Указанные суммы НДС отражаются в книге учета доходов и расходов отдельной строкой.

По мнению руководства Общества, по состоянию на 31.12.2025 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, обязательства по налогам отражены в полном объеме, положение Общества с точки зрения налогового и валютного законодательства является стабильным.

Текущий налог УСН (стр. 2411), рассчитанный в соответствии с НК РФ г.26.2. «Упрощенная система налогообложения» составляет 0 руб., что соответствует данным декларации по налогу УСН.

6. Условные факты хозяйственной деятельности

Условные активы и условные обязательства, возникшие вследствие прошлых событий хозяйственной жизни Общества, когда существование у организации обязательства на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией на дату подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год, отсутствуют.

7. События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год отсутствовали факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние и результаты деятельности Общества.

8. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Общество в будущем планирует вести деятельность непрерывно.

Генеральный директор ООО «АСВ.УПРАВЛЕНИЕ»

Богомолов М.В.

30.03.2026 г.