

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к годовой бухгалтерской отчетности
ООО «АСК» за 2025 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «АСК» (далее – Общество) зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 11 по Ростовской области.

Основные реквизиты:

- ИНН 6161070627
- ОГРН 1146193002152
- Место нахождения: 344114, Ростовская область, Аксайский район, п. Верхнетемерницкий, ул. Вселенной, д/д. 17

Основной вид деятельности – в соответствии с учредительными документами (по факту выручка в отчетном периоде отсутствовала).

Численность работников по состоянию на 31.12.2025 – 1 человек (генеральный директор).

Общество не подлежит обязательному аудиту, бухгалтерская отчетность утверждается общим собранием участников.

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ) и иными нормативными актами.

Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая сокращенный состав регистров и упрощенную форму бухгалтерской отчетности.

- **Метод признания доходов и расходов** – метод начисления.
- **Амортизация основных средств** – линейный способ.
- **Оценка запасов** – по фактической себестоимости.
- **Создание резервов** – под сомнительную задолженность не формируется ввиду отсутствия признаков сомнительности.

3. Основные показатели деятельности

В 2025 году Общество не осуществляло деятельность, приносящую выручку. Деятельность сводилась к содержанию имущества и выполнению функций управления, что подтверждается структурой расходов.

Чистый убыток за 2025 год составил **40 тыс. руб.** (аналогично предыдущему году).

4. Пояснения к бухгалтерскому балансу

4.1. Оборотные активы

Стоимость оборотных активов на конец отчетного периода составила **9 128 тыс. руб.**, что на **10 тыс. руб.** меньше, чем на 31.12.2024 (9 138 тыс. руб.). Снижение связано с начислением амортизации по основным средствам. Приобретение новых объектов в отчетном году не производилось.

- **Запасы** – остатки материалов и товаров, используемых для обеспечения текущей деятельности;
- **Дебиторская задолженность** – краткосрочная, в основном задолженность подотчетных лиц и прочих дебиторов;
- **Денежные средства** – остатки на расчетном счете и в кассе обеспечивают покрытие текущих обязательств.

Поскольку Общество применяет упрощенную форму, детализация по строкам 1230, 1240, 1250 не раскрывается в балансе, но их суммарная величина соответствует указанному значению оборотных активов.

4.3. Капитал и резервы (строка 1300)

Капитал Общества на 31.12.2025 составил **14 050 тыс. руб.** (на 31.12.2024 – 14 040 тыс. руб.).
Уставный капитал – **10 тыс. руб.** (не менялся).

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) сформирована с учетом полученного в 2025 году убытка. По состоянию на отчетную дату непокрытый убыток составляет **14 079 тыс. руб.** (разница между капиталом и уставным капиталом). Рост непокрытого убытка по сравнению с предыдущим годом обусловлен отрицательным финансовым результатом текущего периода.

4.4. Обязательства

Долгосрочные заемные средства отсутствуют.

Краткосрочные обязательства представлены:

- **Кредиторская задолженность (строка 1520) – 2 850 тыс. руб.** (на 31.12.2024 – 2 897 тыс. руб.).
В составе кредиторской задолженности преобладают обязательства перед поставщиками и подрядчиками, а также задолженность по налогам и сборам. Просроченной кредиторской задолженности нет.
- Прочие краткосрочные обязательства отсутствуют.

5. Пояснения к отчету о финансовых результатах

Выручка в 2025 году отсутствовала (в 2024 году также не получена).

Расходы по обычным видам деятельности составили **32 тыс. руб.** (в 2024 году – 19 тыс. руб.). Рост обусловлен увеличением управленческих расходов (оплата услуг связи, банковское обслуживание, административные затраты).

Прочие расходы в 2025 году составили **8 тыс. руб.** против 21 тыс. руб. в 2024 году. Снижение связано с отсутствием в отчетном периоде операций, требующих значительных прочих затрат.

Проценты к уплате, прочие доходы, а также текущий налог на прибыль в 2025 году отсутствуют.

В результате чистая прибыль (убыток) за 2025 год составил **40 тыс. руб.**, что соответствует убытку предыдущего года.

6. Информация о соблюдении налогового законодательства

Налоговые декларации за 2025 год представлены в установленные сроки. Обязательства перед бюджетом по налогам (за исключением страховых взносов с выплат директору) отсутствуют ввиду убыточности деятельности.

7. События после отчетной даты

После 31 декабря 2025 года существенных событий, способных повлиять на финансовое состояние Общества, не произошло.

8. Заключение

Представленная бухгалтерская отчетность сформирована на основе данных бухгалтерского учета, отражает достоверно имущественное и финансовое положение ООО «АСК» по состоянию на 31 декабря 2025 года.

Генеральный директор

ООО «АСК»

_____ Алексеенко Е.В.

31.03.2026г.