

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ " АСК "

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО "АСК"

1.2. Юридический адрес: 143904, Московская обл, г.о. Балашиха, г Балашиха, ул Советская, д. 19, офис 25

1.3. Дата государственной регистрации: 01.07.2021

1.5. Численность сотрудников: 7

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 рублей.

Участниками являются:

- Овсянкин Александр Николаевич с долей 50 процентов;
- Арапова Ирина Вячеславовна с долей 50 процентов

1.7. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

49.41 Деятельность автомобильного грузового транспорта

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества:	•	Овсянкин Александр Николаевич
Главный бухгалтер Общества	•	Арапова Ирина Вячеславовна

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.2 Исправление ошибок и изменение учетной политики

Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы валюты баланса бухгалтерской отчетности.

Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода в соответствии с п. п. 9, 14 Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н. В качестве допустимых способов исправления бухгалтерского учета организация выбирает все способы, допускаемые к применению главой III ФСБУ 27. Последствия изменения Учетной политики организация отражает в бухгалтерской отчетности перспективно, за исключением отдельных случаев, описанных в составе Методических положений.

2.3 В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

2.4. Учет основных средств и нематериальных активов

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации. Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п. 13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

Основные средства классифицируются по группам:

- здания
- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование

- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь
- рабочий скот
- продуктивный скот
- многолетние насаждения
- земельные участки
- объекты природопользования
- капитальные вложения в арендованное имущество
- прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости
- другие виды основных средств

Нематериальные активы классифицируются по группам:

- произведения науки, литературы и искусства
- программы ЭВМ
- базы данных
- изобретения
- полезные модели
- промышленные образцы
- секреты производства (ноу-хау)
- селекционные достижения
- лицензии и разрешения
- другие НМА

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

2.5 Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы". Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер. Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости. Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат. Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов. Фактическая себестоимость сырья и материалов формируется (п. 17 ФСБУ 5/2019): в особом порядке (учитываются только суммы, уплаченные продавцу (без НДС)) Фактическая себестоимость сырья и материалов при товарообменных и других неденежных операциях формируется (п. 14 ФСБУ 5/2019): по балансовой стоимости передаваемых активов или по фактическим затратам на выполнение работ, оказание услуг

Метод оценки стоимости товаров – по методу средней себестоимости.

К прямым расходам, связанным с производством, относятся:

- расходы на приобретение сырья и материалов, используемых в производстве,
- расходы на оплату труда производственного персонала, а также относящиеся к ним суммы страховых взносов,
- суммы начисленной амортизации производственных основных средств,
- расходы на приобретение работ и услуг производственного характера,
- иные виды расходов

2.6. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления Доходы от сдачи имущества в аренду признаются прочими доходами.(п. 5, 7 ПБУ 10/99).

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

2.7. Формы бухгалтерской отчетности

Организация применяет (ч. 4 ст. 6 Закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ):упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

2.8. Учет аренды в соответствии с ФСБУ 25/2018.

При выполнении условий, установленных п. 12 ФСБУ 25/2018, организация как арендатор:не признает предметы аренды в качестве права пользования активом. Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

2.9. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

3. Основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса учитываются следующие объекты на 31.12.2025:

Основные средства	Первоначальная стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
Бытовка _Блок-контейнер БК 5,85x2,4	117 916,67	27062,84	90 853,83
Коммунал.уборочн. машина МТЗ-82.МК-РТР-1 (ХН 8950 50)	1 633 333,33	1 633 333,33	0,00
Мини погрузчик фронтальный FORCE VECTOR (FV750) 2991 НА 50 (04-01)	3 068 480,73	50 302,96	3 018 177,77
Мини погрузчик фронтальный FORCE VECTOR (FV750) 2992 НА 50 (02-01)	3 068 480,73	50 302,96	3 018 177,77
Мини погрузчик фронтальный FORCE VECTOR (FV750) 2993 НА 50 (05-01)	3 068 480,73	50 302,96	3 018 177,77
Мини погрузчик фронтальный FORCE VECTOR (FV750) 2994 НА 50 (03-01)	3 068 480,73	50 302,96	3 018 177,77
Самосв. КАМАЗ-6520-53 У 335 КХ 790	6 724 080,60	6 724 080,60	0,00
Самосв. КАМАЗ-6520-53 О 896 МН 790	6 724 080,60	6 724 080,60	0,00
Самоходный экскаватор-погрузчик RIGOR HD100-CHALLENGER 7384 НА 50	6 583 333,33		6 583 333,33
Трактор "Беларус 82.1" (ХН 8951 50)	1 625 000,00	1 625 000,00	0,00
Щетка коммунальная МТЗ-80,82	102 416,70	102 416,70	0,00
Итого	35 784 084,15	17 037 185,91	18 746 898,24

4. Нематериальные активы

В составе НМА в организации объекты отсутствуют на 31.12.2025.

5. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Инвентаризация расчетов	30.12.2025	—
Материально-производственные запасы	30.12.2025	—
Инвентаризация ОС	30.12.2025	--

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

6. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 40 034 тысячи рублей,

81% выручки получено по виду деятельности 49.41 Деятельность автомобильного грузового транспорта – 32 244 тыс.рублей

19% выручки - по виду деятельности 46.73. Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями – 7 790 тыс. рублей,

7. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 26 марта 2026 года.

Руководитель

Подпись

Овсянкин А.Н.