



ИНН 7452036647 КПП 745301001
Р/с 40702810438090011034
в филиале «Екатеринбургский» АО "АЛЬФА-
БАНК"

К/с 30101810100000000964 БИК 046577964

454004, г. Челябинск, ул. 250-лет Челябинска
дом 73, кв. 30
Тел.: +7 (351)-222-45-44

Электронная почта: pg-techno@mail.ru
ОГРН 1037403775804

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ООО «АСФ-Технологии»

за период с 01.01.2025 по 31.12.2025 год

1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «АСФ-Технологии», далее по тексту - Общество.

ИНН 7452036647

КПП 745301001

ОГРН 1037402817264

На основании Решения единственного участника ООО «Лекс-Консалт» от 23.01.2025г. Общество с ограниченной ответственностью «Лекс-Консалт» (ООО «Лекс-Консалт») переименовано в Общество с ограниченной ответственностью «АСФ-Технологии» (ООО «АСФ-Технологии»). С 23 января 2025 года изменено название единоличного исполнительного органа Общества с директора на генерального директора.

Зарегистрировано в ФНС 07.10.2003г., свидетельство о государственной регистрации юридического лица серии 74 №002136506.

1.2 Юридический адрес организации:

454004, Челябинская область, город Челябинск, улица 250-летие Челябинска, дом 73, кв.30

1.3 Основной вид деятельности: аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом, код ОКВЭД 62.20

1.4 Среднесписочная численность сотрудников за 2025 год составила 1 человек.

1.5 Общество применяет упрощенную систему налогообложения (далее – «УСН»), объектом налогообложения — "доходы", ставка 6%, в соответствии с главой 26.2 НК РФ.

1.6 Общество с 01.08.2016г. относится к субъектам малого предпринимательства (микропредприятие), что подтверждается записью в едином реестре субъектов малого и среднего предпринимательства по состоянию на 31.12.2025г.

1.7 Управление Обществом осуществлялось единоличным исполнительным органом в лице генерального директора Фомина Алексея Сергеевича;

1.8 Размер уставного капитала составляет 800,00 тыс. (Восемьсот тысяч) рублей.

Участниками Общества в 2025г. являются:

1). Генеральный директор ООО «АСФ-Технологии» Фомин Алексей Сергеевич, доля в Обществе 100% - до 21.12.2025г.

2). В соответствии с Договором купли-продажи доли в уставном капитале серия 74 АА №7623288 от 22.12.2025г. доля в уставном капитале ООО «АСФ-Технологии»-100% номинальной стоимостью 800 тысяч (Восемьсот тысяч) руб. перешла к новым участникам:

- Москот Илья Сергеевич - 63% доля в уставном капитале, номинальная стоимость 504 тысяч (Пятьсот четыре тысячи) руб.;

- Тверской Никита Александрович- 27% доля в уставном капитале, номинальная стоимость 216,00 тысяч (Двести шестнадцать тысяч) руб.;

- Брюхов Артем Анатольевич -10% доля в уставном капитале, номинальная стоимость 80 тысяч (Восемьдесят тысяч) руб.;

1.9. Сведения о руководстве и главном бухгалтере;

В связи с отсутствием в штатном расписании должности главного бухгалтера, ведение учета осуществляет генеральный директор.

1.10. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Валюта отчетности

Числовые показатели выражены в тысячах российских рублей.

3.Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете». Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 г. не имелось.

Бухгалтерская отчетность Общества составляется в порядке и в сроки, предусмотренные 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность Общества формируется бухгалтерией Общества на основании обобщенной информации об имуществе, обязательствах и результатах деятельности Общества.

Руководство Общества несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами

составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство Общества несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать организацию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

При формировании бухгалтерской отчетности Общество не допускало отступления от правил ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

При подготовке бухгалтерской отчетности не имеется значительной неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

4. Учетная политика.

Учетная политика составлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008) и утверждена приказом директора от 28.12.2024г.

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Общество раскрывает принятые при формировании учетной политики способы ведения бухгалтерского учета, без знаний о применении которых, заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового положения организации, финансовых результатов ее деятельности и (или) движения денежных средств.

Ведение бухгалтерского учета осуществляется с применением бухгалтерской компьютерной программы 1С.

К основным средствам относятся:

- объекты стоимостью свыше 100 тысяч рублей;
- затраты на ремонт и техническое обслуживание периодичностью более 12 месяцев стоимостью свыше 100 тыс. руб.

Объекты и затраты на ремонт и техническое обслуживание стоимостью до 100 тыс. рублей (несущественные активы) признаются расходами периода, в котором они понесены.

Учет несущественных активов ведется на счете 10.21 «Малоценное оборудование и запасы» по субсчетам:

10.21.1 «Приобретение малоценного оборудования и запасов»;

10.21.2 «Выбытие малоценного оборудования и запасов».

Учет ведется отдельно по каждому инвентарному объекту.

Амортизация основных средств начинается с 1 числа месяца, следующего за месяцем признания основного средства в бухучете, линейным способом по всем объектам.

Элементы амортизации основных средств (срок полезного использования (СПИ), ликвидационная стоимость, способ начисления амортизации определяются комиссией по вводу в эксплуатацию ОС на дату приемки основных средств к учету.

Пересмотр элементов амортизации осуществляется комиссией в течение года при наступлении обстоятельств, свидетельствующих об их изменении, а также на конец каждого года. В случае их изменения амортизация пересчитывается со следующего месяца, в котором произошло изменение.

Ликвидационная стоимость основных средств учитывается при начислении амортизации, если выгода от его выбытия составит более 100 тыс. рублей, иначе она признается равной нулю.

Ежегодная проверка капитальных вложений и основных средств на обесценение не проводится.

Последующая оценка основных средств на отчетную дату осуществляется по первоначальной стоимости.

К нематериальным активам (НМА) относятся:

Нематериальные активы стоимостью свыше 100 тыс. руб.

затраты на приобретение, создание, улучшение таких активов стоимостью свыше 100 тыс. руб.

Амортизация нематериальных активов начинается с 1 числа месяца, следующего за месяцем признания активов в бухучете, линейный способом по всем объектам. Учет ведется отдельно по каждому инвентарному объекту

К запасам относятся активы, используемые в течение 12 месяцев:

- для производства продукции, выполнения работ, оказания услуг, а также для продажи в ходе обычной деятельности.

Запасы учитываются по фактической себестоимости с отражением в учете на счете 10 «Материалы»

ФСБУ 5/2019 не применяется к запасам, чья стоимость незначительна для отражения в бухгалтерской отчетности (незначительные активы). Затраты на их приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

К незначительным активам относятся:

- специальные средства производства: специальный инструмент, специальные приспособления, специальное оборудование, специальная одежда;
- хозяйственный инвентарь и приспособления;
- мебель.

Запасы, предназначенные для управленческих нужд признаются незначительными активами. К ним относятся:

- офисные канцтовары и принадлежности;
- почтовые товары: конверты, бандероли, марки и др.;
- вода и материалы для обеспечения нормальных условий труда;
- материалы для хозяйственных нужд, поддержанию порядка.

Учет объектов аренды.

Оценка необходимости признания права пользования активом и обязательства по аренде производится в отношении договоров лизинга, договоров, по которым предполагается субаренда.

Для договоров, по предметам аренды которых не признается ППА, арендные платежи в затратах признаются равномерно ежемесячно, в течение срока аренды.

Для договоров, по предметам аренды которых признается ППА, оценка обязательства по аренде производится по номинальной стоимости арендных платежей на дату оценки (без дисконтирования).

В фактическую стоимость договоров аренды не включаются:

- затраты в связи с поступлением предмета аренды и доведением до готовности (признаются в расходах в периоде их возникновения);
- оценочное обязательство на демонтаж.

Способ амортизации ППА по арендным договорам, по которым признается право пользования – линейный.

Для определения срока договора аренды (СПИ права пользования активом) анализируются следующие факторы:

- срок, указанный в договоре;
- условия продления и выхода из договора;
- условия повышения (сохранения) стоимости арендных платежей;

- уровень цен на аренду в районе расположения предмета аренды.

Право пользования активом не переоценивается, даже если предмет аренды относится по характеру использования к группе основных средств, по которой принято решение о проведении переоценки.

Расчеты с сотрудниками ведутся на счете 71 «Расчеты с подотчетными лицами» вне зависимости от того, были ли они выданы под отчет или были компенсированы после их отчета.

Учет билетов, выписанных в электронной форме, приобретенных организацией для командировок сотрудников, ведется на счете 76.14 «Приобретение билетов для командировок»

Учет доходов и расходов, не связанных с производством ведется на счете 26 «Общехозяйственные расходы», и в конце месяца в полном объеме признаются в составе расходов (Дт 90.08 «Управленческие расходы» Кт 26).

Доходы и расходы, связанные с представлением имущества в операционную аренду, учитываются в качестве прочих доходов и расходов соответствующим образом на счете 91 «Прочие доходы и расходы»

По заемным средствам, проценты включаются в состав прочих расходов.

Существенные ошибки, выявленные в бухучете, исправляются как несущественные ошибки в корреспонденции со счетом 91 «Прочие доходы и расходы», без ретроспективного пересчета показателей.

Создание резервов по сомнительным долгам осуществляется по каждому сомнительному долгу в отдельности.

Организация представляет годовую бухгалтерскую отчетность в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете». Если требуется раскрыть существенные события, сформировавшие показатели отчетности, то такое раскрытие в произвольной форме отражается в виде Пояснений к годовой отчетности.

Организация не применяет положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»
- ПБУ 16/2002 «Информация по прекращаемой деятельности»
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»

Последствия изменений учетной политики, не связанные с изменением законодательства и нормативно-правовых актов, отражаются перспективно - без пересчета сравнительных показателей отчетности прошлых лет.

В учетную политику следующего года за отчетным также внесены изменения в связи с введением **нового налогового законодательства**:

- применение ставки НДС 22% с 01.01.2026года;

5. Информация об операциях в иностранной валюте.

В отчетном периоде обязательств и активов в иностранной валюте не было.

6. Информация о нематериальных активах.

Нематериальные активы на балансе не числятся.

7. Информация об основных средствах.

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» отражено незавершенное строительство (фактические затраты на строительство) на сумму 3 899,00 тыс. руб., в том числе:

- Нежилое здание №1 (производственное помещение) на сумму 3 049,00 тыс. руб.;
- Нежилое здание №2 (производственное помещение) на сумму 850,00 тыс. руб.

Данные объекты планируются к принятию к учету в качестве основных средств в 3 квартале 2026 г.

8. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 баланса)

Структура денежных средств представлена в таблице:

Тыс. руб.

Наименование	На 01.01.2025	На 31.12.2025
Расчетные счета в банках	12,00	5,00
Итого:	12,00	5,00

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств и представлена в Бухгалтерском балансе Общества (строка 1250).

Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов на 31 декабря:

Тыс. руб.

Наименование	2025 г.	2024 г.	2023 г.
Средства на расчетных счетах	5,00	12,00	1 328,00
Итого денежные средства	5,00	12,00	1 328,00

9. Информация о долгосрочных финансовых вложениях.

Долгосрочные финансовые вложения отсутствуют.

10. Информация о прочих внеоборотных активах

Прочие внеоборотные активы отсутствуют.

11. Информация о прочих оборотных активах

Прочие оборотные активы отсутствуют.

12. Информация о капитале и чистой прибыли.

Уставный капитал Общества составляет 800 тыс. руб.

Добавочный капитал составляет 4 150,00 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) составляет (1 135,00) тыс. руб.

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала (форма №3).

Информация о нераспределенной прибыли представлена в таблице:

Тыс. руб.		
Наименование показателя	2025	2024
«Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса	(-1 135,00)	(-1 018,00)
Чистая прибыль (убыток)» отчета о финансовых результатах (стр. 2400 Отчет о финансовых	(-117,00)	(-2 254,00)

По итогам 2024г. и 2025г. Обществом получен убыток:

2024 г.- 1 018,00 тыс. руб. (убыток);

2025г – 1 135,00 тыс. руб. (убыток).

Указанный убыток не свидетельствует о неэффективности деятельности Общества, а обусловлен реализацией долгосрочного инвестиционного проекта по строительству производственных помещений: Нежилое здание №1 и Нежилое здание №2.

В течение отчетного периода Общество осуществляла капитальные вложения (затраты на выполнение комплекса проектных и изыскательных работ, разработка проектной документации, аренда земельного участка по договору аренды земельного участка № 016215-К-2023 от 19.06.2023г.), которые аккумулировались на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы». Выручка от реализаций за 2024г. и 2025г. отсутствовала, так как вышеуказанные объекты находились на стадии строительства и не были введены в эксплуатацию. Ввод объектов в эксплуатацию и начало получения выручки запланированы на 3 квартал- 4 квартал 2026г.

Общество в 2025 году дивиденды не начисляло и не выплачивало.

13. Информация о заемных средствах.

В отчетном периоде заемные средства и проценты по кредитам и займам отсутствуют.

14. Информация о дебиторской и кредиторской задолженности.

Долгосрочная дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2025 г. и 31.12.2025 г. отсутствует.

Краткосрочная дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2025 г. и 31.12.2025г. отсутствует.

Списание дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности и другой нереальной дебиторской задолженности не производилось по причине отсутствия такой задолженности.

Краткосрочная кредиторская задолженность строка 1520 (бух. отчетности) «Кредиторская задолженность» по состоянию на 01.01.2025 г. и 31.12.2025 г. составила 90 тыс. руб. и 89 тыс. руб. соответственно.

Кредиторская задолженность составила:

Тыс. руб.		
Наименование статьи	по состоянию на 31.12.2025	по состоянию на 31.12.2024
Кредиторская задолженность в том числе:	89,00	90,00
Поставщики		88,00
Налоги и сборы		2,00
Обязательство по аренде	89,00	

Итого	89,00	90,00
--------------	--------------	--------------

Списание кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности не производилось по причине отсутствия такой задолженности.

15. Информация о доходах.

Выручка от реализации отсутствует.

Информация по выручке от реализации раскрыта в разделе «Капитал и резервы».

Выручки, полученной в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, не было.

Прочие доходы строка 2340 «Прочие доходы» (отчет о финансовых результатах) :

Наименование показателя	за 2025 год	за 2024 год
Прочие доходы	-	19,00
Итого	-	19,00

16. Информация о расходах.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные непосредственно с производством, приобретением и продажей товаров, а также расходы.

По строке 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах на 01.01.2025г. и 31.12.2025г. расход отсутствует соответственно.

Тыс. руб.

Наименование показателя	2025г.	2024г.
Себестоимость услуг	-	-
Управленческие расходы	11,00	2 246,00
Итого (стр.2120):	11,00	2 246,00

Управленческие расходы включаются полностью в отчетном периоде, в котором они имели место, в качестве расходов по обычным видам деятельности.

По строке 2120 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах на 01.01.2025г. – 2 246,00 тыс. руб. и 31.12.2025г.- 11,00 тыс. руб. соответственно.

Управленческие расходы:

Наименование показателя	2025г.	2024г.
Амортизация		21,00
Аренда федерального и муниципального имущества		1 043,00
Налоги и взносы		5,00
Материальные расходы		86,00

Оплата труда		776,00
Прочие расходы	11,00	82,00
Страховые взносы		233,00
Итого	11,00	2 246,00

Прочие расходы:

Наименование показателя	2025г.	2024г.
Расходы на услуги банков	98,00	9,00
Проценты к получению (уплате)	-	13,00
Штрафы, пени, неустойки к получению (уплате)	8,00	3,00
Итого:	106,00	25,00

В составе прочих расходов (строка 2330 «Проценты к уплате» Отчета о финансовых результатах) Общество отражает прочие расходы:

2024 год – 13,00 тыс. руб.;

2025 год – 0,00 тыс. руб.

В составе прочих расходов (строка 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах) Общество отражает прочие расходы:

- за 2024 год составляет 12,00 тыс. руб.;

- за 2025 год составляют 106,00 тыс. руб.;

17. Информация о формировании отчета о движении денежных средств.

Составление ОДДС осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «ОДДС» ПБУ 23/11, утвержденным Приказом Минфина РФ от 02.02.2011 №11.

Денежных потоков в иностранной валюте в отчетном и предыдущем периоде не было.

В состав денежных средств и денежных эквивалентов включаются: денежные средства на расчетных счетах.

Денежные потоки по расчетам с поставщиками и с разными дебиторами и кредиторами в случае возвратов не сворачиваются.

Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги в Отчете о движении денежных средств в сумме 3 993,00 тыс. руб. раскрыты с учетом сумм НДС, в связи с тем, что Общество применяет упрощенную систему налогообложения и НДС не начисляет и к вычету не предъявляет.

Увязка сумм, представленных в Отчете о движении денежных средств, соответствующими статьями бухгалтерского баланса:

Тыс. руб.

Показатель	31.12.2025		31.12.2024	
	Отчет о движении денежных средств	Бухгалтерский баланс	Отчет о движении денежных средств	Бухгалтерский баланс
Денежные средства	5,00	5,00	12,00	12,00

У Общества нет неиспользованных кредитных линий.

Денежных средств, которые могут быть получены Обществом на условиях овердрафта нет.

Полученных Обществом поручительств третьих лиц, не использованных по состоянию на отчетную дату для получения кредита, с указанием суммы денежных средств, которые может привлечь Общество нет.

Сумм займов (кредитов), недополученных по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам) нет.

Существенные суммы денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования Обществом (в том числе открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на отчетную дату сделкам) на отчетную дату отсутствуют.

18. Информация об исправлении ошибок.

Существенных ошибок предшествующего отчетного года не было, исправления в учет и отчетность не вносились.

Уровень существенности составляет 5% от валюты баланса.

19. Информация о событиях после отчетной даты.

Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые, имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не было.

22 декабря 2025 года был заключен договор купли-продажи серия 74 АА № 7623288 от 22.12.2025г. с выкупом 100% доли в уставном капитале ООО «АСФ-Технологии» номинальной стоимостью 800 тыс. руб. В результате сделки участниками Общества стали:

- Москот Илья Сергеевич – 63%;
- Тверской Никита Александрович – 27%;
- Брюхов Артем Анатольевич – 10 %.

Данное событие не требует корректировки бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год, но существенно меняет состав участников Общества.

20. Информация о государственной помощи.

Государственная помощь в отчетном периоде не оказывалась.

21. Информация об участии в совместной деятельности.

Договоры о совместной деятельности не заключались.

22. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в отчетный период и в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год не было.

23. Информация об УФХД.

Начиная с 2020 года экономическая ситуация в России значительно ухудшилась в связи с ограничениями, связанными с новой коронавирусной инфекцией и введением взаимных санкций России, стран ЕС и США, а также рядом политических факторов. Данные санкции привели к ограничению доступа российских компаний к международному капиталу и рынкам экспорта, а также не исключаются иные возможные негативные последствия.

Руководство Общества не может достоверно оценить влияние дальнейшего ухудшения экономической ситуации на ее будущее финансовое положение. Руководство Общества считает, что принимает все необходимые меры для поддержания устойчивого положения и дальнейшего развития бизнеса Общества в сложившихся обстоятельствах.

Генеральный директор

Брюхов А.А.

Главный бухгалтер

Катеева Н.В.

«31» марта 2026г.