ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЁТНОСТИ
ООО «Асирис-Инвест» ЗА 2025 ГОД

1. Общие сведения

- Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Асирис-Инвест».
- Сокращенное наименование: ООО «Асирис-Инвест».
- ИНН: 5190011568, КПП: 519001001, ОГРН: 1125190013475.
- Юридический адрес: 184601, Мурманская область, г.о. ЗАТО город Североморск, г Североморск, ул Гвардейская, д. 20, кв. 22.
- Основной вид деятельности по ОКВЭД: 43.22 — Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха.
- Дополнительные виды деятельности: Строительные, монтажные, проектные работы, капитальный ремонт зданий и сооружений.
- Руководитель: Генеральный директор Казак Михаил Григорьевич.
- Учредитель: Зенченко Елена Николаевна (100%).
- Организация является субъектом малого предпринимательства (микропредприятие), применяет УСН.
- Членство в СРО: СРО «Союз проектировщиков» с 05.08.2022, рег. номер 511.

2. Основные положения учётной политики

- Отчётность сформирована по правилам РФ.
- Доходы и расходы — по методу начисления.
- Основные средства стоимостью до 100 000 руб. списываются в расходы при отпуске в эксплуатацию.
- Запасы учитываются по фактической себестоимости.
- Затраты на строительно-монтажные работы учитываются на счёте 20 «Основное производство» с последующим списанием на себестоимость реализации (счёт 90.02). Управленческие расходы (счёт 26) ежемесячно списываются в дебет счёта 90.02.

3. Расшифровка существенных показателей отчётности

3.1. Основные средства
На конец 2025 года остаточная стоимость основных средств составляет **11 173 тыс. руб.** (первоначальная стоимость 12 188 549 руб., амортизация 1 015 712 руб.). Увеличение связано с приобретением **автовышки на базе ISUZU** (9 208 549 руб.) и

автомобиля **JETOUR X70PLUS** (2 980 000 руб.). Объекты введены в эксплуатацию в 2025 году. Амортизация начисляется линейным способом. Имущество в залоге отсутствует.

3.2. Запасы
Запасы на 31.12.2025 составляют **34 533 тыс. руб.**, что полностью соответствует данным счёта 10. Рост связан с увеличением объёмов закупок материалов. Запасы в залоге отсутствуют.

3.3. Дебиторская задолженность
Дебиторская задолженность на конец года, отражённая в составе финансовых и других оборотных активов, составляет **43 590 тыс. руб.** и складывается из:

- **Авансы, выданные субподрядчикам (счёт 60.02): 41 368 тыс. руб.** Средства перечислены субподрядным организациям в счёт выполнения работ по капитальному ремонту (крыши, фасады, фундаменты).
- **Задолженность покупателей (счёт 62.01): 1 189 тыс. руб.**
- **Расчёты с разными дебиторами (счёт 76): 2 508 тыс. руб.** (обеспечительные платежи, страхование и пр.).
- **Расходы будущих периодов (счёт 97) и прочее: 525 тыс. руб.**
  Вся задолженность является краткосрочной. Просроченной задолженности нет.

3.4. Капитал и резервы
Уставный капитал — **10 тыс. руб.**
Нераспределённая прибыль на конец 2025 года (счёт 84) составляет **8 255 тыс. руб.**, что на **1 096 тыс. руб.** больше, чем в прошлом году. Прирост соответствует чистой прибыли отчётного года.

3.5. Заёмные средства
Долгосрочные и краткосрочные заёмные средства на балансе отсутствуют.

3.6. Кредиторская задолженность
Краткосрочная кредиторская задолженность на конец года составляет **84 973 тыс. руб.** и складывается из:

- **Задолженность перед поставщиками (счёт 60.01): 6 236 тыс. руб.**
- **Авансы, полученные от заказчиков (счёт 62.02): 75 261 тыс. руб.** Предварительная оплата в счёт выполнения работ, которые будут закрыты актами в следующих периодах.
- **Задолженность по налогам и сборам (счёт 68): 4 787 тыс. руб.** (НДС, УСН, НДФЛ).
- **Задолженность по социальному страхованию (счёт 69): 40 тыс. руб.**

- **Корректировка НДС с авансов (счёт 76.АВ): (1 351 тыс. руб.)** — уменьшает общую сумму кредиторской задолженности.
  Задолженность перед персоналом по оплате труда на конец года отсутствует.
  Вся задолженность является краткосрочной, просроченной нет.

3.7. Анализ финансовых результатов

- **Выручка** за 2025 год составила **102 528 тыс. руб.**, что на 92% выше показателя предыдущего года. Рост обусловлен увеличением объёмов работ по капитальному ремонту зданий и сооружений (в основном по договорам с НКО «ФКР МО»).
- **Расходы по обычным видам деятельности** (себестоимость продаж и управленческие расходы) составили **98 134 тыс. руб.** и полностью соответствуют данным ОСВ. Основную долю расходов составляют: материалы, субподрядные работы, оплата труда, управленческие расходы.
- **Прочие доходы и расходы** не являются существенными.
- **Чистая прибыль** за отчётный год составила **1 056 тыс. руб.**, что подтверждается данными счета 84.

4. Прочие сведения

- Иная существенная информация, необходимая для достоверной оценки финансового положения, отсутствует.
- Событий после отчётной даты, которые могли бы существенно повлиять на оценку отчётности, не происходило.

Генеральный директор
ООО «Асирис-Инвест» _____ **Казак Михаил Григорьевич**