

Общество с ограниченной ответственностью «АСУТАЛО»

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

- 1. Краткая характеристика деятельности организации.** Сокращенное наименование — ООО «АСУТАЛО». Юридический адрес — 191119, Санкт-Петербург г, Коломенская ул., дом № 31, литер А, помещение 2-Н, комната 3. Дата государственной регистрации — 11.04.2019 г.

Основной вид деятельности по ОКВЭД - Строительство жилых и нежилых зданий (код ОКВЭД 41.20). Обособленных подразделений нет. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 28 человек.

Уставный капитал составляет 10 тыс. руб. Участников общества 3:

Васильев Сергей Вячеславович с долей 33,5%; Бирюков Евгений Леонидович с долей 33,5%; Радченко Кирилл Валерьевич с долей 33%

Генеральный директор общества — Васильев Сергей Вячеславович

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту. Обособленных подразделений нет. Государственную помощь не получало.

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

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. 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".

2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

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. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

2.5. 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.

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).

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.

2.6. Учет аренды

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).

2.7. 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.

Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно.

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.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

2.8. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

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.

2.9. Отчет о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств общая сумма платежа по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам, расчеты по которым осуществляются через единый налоговый счет, представляется в составе денежных потоков от текущих операций (п. 2 Рекомендации БМЦ Р-175/2025-КпР "Единый налоговый счет").

3. Раскрытие существующих показателей

3.1 Материальные внеоборотные активы, руб.

Период	На начало периода		Изменения за период			На конец периода	
	Первоначальная стоимость	Амортизация	Поступило	Амортизация	Выбытие	Первоначальная стоимость	Амортизация
2025	11 924 512,13	9 178 576,85	5 428 335,51	1 571 880,36	3 100 676,40	14 252 171,24	10 750 457

Основные средства:

- Легковые автомобили LADA. (7 шт.), из них 3-в лизинге по состоянию на 31.12.2025;
- Блок-контейнеры (12 шт.) для размещения рабочих на объектах, приобретены до 01.01.2024

- Прицепы к а/м для перевозки и хранения инструмента;

3.2 Нематериальные актив

	На начало периода		Изменения за период			На конец периода	
Период	Первоначальная стоимость	Амортизация	Поступило	Амортизация	Выбытие	Первоначальная стоимость	Амортизация
2025	78 050	4 093		7 805		7 850	11 898

Товарный знак (Логотип)-30 700 руб. (первоначальная стоимость)

Товарный знак (Слоган) -47 350 руб. (первоначальная стоимость)

Вложения в депозиты на 31.12.2025- 40 600 000 руб.

3.3. Запасы

	На начало периода	Изменения за период		На конец периода
Период/счет	Стоимость	Поступило	Списано	Стоимость
2025(счет 10)	20 004 154,10	75 395 523,39	58 223 314,77	37 176 362,72
2025/(счет 20)	42 100 974,09	46723473,61	44326463,57	44 497 984,13
2025/(счет 41)	20 046 500,00	-	1 746 500,00	18 300 000,00
Итого	82151628,19	122118997,00	104296278,3	99974346,85

На счете 10 собирается материал на основных складах и на приобъектных складах;

На 20 счете собираются работы и услуги сторонних организаций по объектам строительства;

На 41 счете учитываются земельные участки, приобретенные под строительство домов.

3.4 Денежные средства и денежные эквиваленты

	На начало периода	Изменения за период		На конец периода
Период	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов	Поступило	Списано	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов
2025	207 231,99	962 336 609,44	961 676 738,82	867 102,61

3.5 Капитал и резервы

	На начало периода	Изменения за период		На конец периода
Период	Капитал и резервы	Поступило	Списано	Капитал и резервы
2025	136 071 036,62		18 454 171,44	117 616 865,18

в том числе Уставный капитал- 10 000

3.6 Долгосрочные заемные средства

Период		На начало периода	Изменения за период		На конец периода
		Заемные средства	Поступило	Списано	Заемные средства
2025	НКО "ФМСМСП МКК СПб"	-	5000000	1224371,17	3775628,83
	СБЕРБАНК ПАО	6640000	24660,78	6664660,78	
		6640000	5024660,78	7889031,95	3775628,83

- НКО "ФМСМСП МКК СПб"- Договор займа №1146/П/25 от 20.06.2025;
- СБЕРБАНК ПАО- Договор с использованием счета эскроу №7840087169-24-1 от 02.10.2024

3.7 Выручка (без НДС)

Наименование показателя	За 2025
Реализация услуг	6 902 440,06
Реализация товаров	4 500 000,00
Реализация продукции	60 246 909,40
Итого	71 649 349,46

3.8 Расходы по обычной деятельности

Наименование показателя	За 2025
Материальный затраты	44 326 463,57
Затраты на оплату труда	12 892 681,50
Отчисления на социальные нужды	3 945 044,16
Амортизация	3 782 954,01
Прочие затраты	25 235 166,63
Итого	90 182 309,87

4. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации росла до 2023 года. В 2023 году выручка составила 181 455 тыс. руб. С 2024 года с отменой льготной ипотеки продажи снизились. 2024 год- выручка 175 982 тыс. руб. 2025 год- резко упала покупательная способность, выручка составила 71 649 тыс. руб. 2025 год компания закончила с убытком.

Основные факторы:

1. Отмена льготной ипотеки;
2. Повышение ключевой ставки ЦБ;
3. Повышение стоимости строительного материала;
4. Снижение покупательной способности

5. Информация о деятельности

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

6. Дата составления текстовых пояснений:

20 марта 2026 года.

Генеральный директор

С. В. Васильев