

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД**

ООО «АСП» является субъектом малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности. Годовая бухгалтерская отчетность ООО «АСП» за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и Учетной политикой Общества, утвержденной приказом руководителя и применяемой с 01 января 2025 года.

В 2025 году Обществом не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица.

Бухгалтерская отчетность ООО «АСП» подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Руководство не располагает информацией о существенных неопределенностях, связанных с событиями или условиями, которые могут вызывать существенное сомнение в способности Общества продолжать деятельность на непрерывной основе.

I. Общие сведения:

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «АСП»
Сокращенное наименование	ООО «АСП»
Юридический адрес:	620110, Свердловская обл., г. Екатеринбург, ул. Краснолесья, д. 125, помещ. 50,53
ИНН/КПП	6671135590/667101001
ОГРН	1216600000902

Общество с ограниченной ответственностью «АСП» (далее «Общество») образовано в 2021 г. Основным видом деятельности является выполнение разных видов строительных, электромонтажных работ, выполнения работ по монтажу вентиляционных систем, систем водоснабжения и канализации, в соответствии с проектной документацией.

ОКВЭД 71.12.1 - деятельность, связанная с инженерно-техническим проектированием, управлением проектами строительства, выполнением строительного контроля и авторского надзора.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. составила 15 человек (на 31 декабря 2024 г. – 10 человек).

Учредителем является:

Попов Алексей Сергеевич владеет долей 100%

Руководство осуществляет единоличный исполнительный орган Общества (Генеральный директор) - Попов Алексей Сергеевич.

Размер уставного капитала на 31.12.2025 г. составляет 10 000 руб.

Участники: Попов Алексей Сергеевич.

II. Учетная политика

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основы составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

3. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

Амортизация начисляется линейным способом в течение срока полезного использования, который определяется исходя из ожидаемого периода получения экономических выгод.

Переоценка и проверка на обесценение нематериальных активов не проводятся.

4. Основные средства

В составе основных средств отражены машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации. Расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия. После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

5. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы включают в себя материалы.

Единицей бухгалтерского учета запасов является (п. 6 ФСБУ 5/2019) инвентарный номер, партия.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Затраты на приобретение, подготовку и доставку включаются в расходы периода либо в стоимость запасов в зависимости от их назначения.

Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости. Поступившие в организацию материалы принимаются к учету на счет 10 «Материалы» по фактической себестоимости.

6. Задолженность покупателей и заказчиков

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода.

По сомнительной задолженности создается резерв, величина которого определяется отдельно по каждому должнику с учетом его платежеспособности и вероятности погашения долга.

7. Признание доходов

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям.

Выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость и предоставленных скидок.

8. Признание расходов

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации». Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

Отчетность

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

III. Раскрытие существенных показателей

Основные средства

По состоянию на 31.12.2025 г. основные средства отражены в бухгалтерском балансе по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и составляют 10 420 тыс. руб. Сумма начисленной амортизации за 2025 год составила 3 005 тыс. руб. В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числится офисное оборудование, а так же транспортные средства (легковой автомобиль BMW X3 XDRIVE 20D, 2018 г.в. и легковой автомобиль BMW X4 xDrive30d, 2020 г.в.), приобретенные по договорам лизинга.

Запасы

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость материально-производственных запасов (строительные материалы), по состоянию на 31.12.2024 г. составляла 39 897 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2025 г. составила 59 479 тыс. руб.

Дебиторская задолженность

В статью «Финансовые и другие оборотные активы, в том числе Дебиторская задолженность» (строка 1240) включена сумма Дебиторской задолженности, по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 24 238 тыс. руб., по сравнению с 31.12.2024 г., снизилась на 3 797 тыс. руб.

Кредиторская задолженность

Другие долгосрочные обязательства (строка 1450) на 31.12.2025 г. составляют 9 320 тыс. руб., по сравнению с 31.12.2024 г., снизились на 2 985 тыс. руб.

Краткосрочные заемные средства (строка 1510) на 31.12.2025 г. составляют 5 975 тыс. руб., по сравнению с 31.12.2024 г., увеличились на 4 721 тыс. руб.

Кредиторская задолженность (строка 1520) отражена по состоянию на 31.12.2025 г. в разрезе краткосрочной и долгосрочной задолженности. По состоянию на 31.12.2025 г. краткосрочная кредиторская задолженность составляет 75 051 тыс. руб., что на 8 988 тыс. руб. больше по сравнению с 31.12.2024 г.

События после отчетной даты.

События после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение ООО «АСП», отсутствуют.

Генеральный директор ООО «АСП»

Попов А.С.

16 марта 2026 г.