Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью
«Архитектурно-строительная мастерская Тимушкина и К»
за 2025 год

Сокращенное наименование юридического лица: ООО «АСМ Тимушкина и К».
Юридический адрес: Российская федерация, Новосибирская область, город Новосибирск, ул. Державина д.77, квартира 106
Обществу присвоен Основной государственный регистрационный номер 1085402005886, ИНН 5402494013, КПП 540601001.
На 31.12.2025г учредителями ООО «АСМ Тимушкина и К» являются физические лица Половников Алексей Владимирович (60% доли уставного капитала) и Бенимецкая Светлана Александровна (40% доли уставного капитала).

1. Краткая характеристика деятельности предприятия

Основной вид деятельности: 41.20 – строительство жилых и нежилых зданий, 68.20 – аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.
Обособленных подразделений предприятие не имеет. Численность сотрудников на 31.12.2025г составляет 11 человек.

2. Содержание учетной политики

Бухгалтерская отчетность ООО «АСМ Тимушкина и К» составлена Обществом в соответствии с федеральными стандартами.
2.1. Учет основных средств и капитальных вложений ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 и 26/2020. Начисление амортизации основных средств осуществляется линейным способом в соответствии со сроком использования, начиная с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 (Ста) тыс. руб. Активы, чья стоимость менее установленного лимита не признаются, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода. Активы со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, принимаются на забалансовый учет. Земельные участки, на которых осуществляется возведение объектов капитального строительства, учитываются в составе основных средств организации до момента достижения степени готовности строящегося объекта равной 5 %; далее – стоимость земельных участков учитывается в стоимости объекта капитального строительства.
2.2. Учет НМА ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость более 100 тыс. руб. В случае стоимости ниже установленного лимита - актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в которо они завершены. Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от и использования. Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца следующего за месяцем его списания.
2.3. Учет сырья и материалов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019. Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы, отражаются по фактическо себестоимости на счете 10 "Материалы". При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по себестоимости каждой единицы.
2.4. Коммерческие и общехозяйственные расходы ежемесячно списываются в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности.
2.5. Общество, как субъект малого предпринимательства, в соответствии с п. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», применяет упрощенны способ учета и формирования бухгалтерской отчетности.
Общество не создает резервов предстоящих расходов (п.3 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»).
Расходы по договорам строительного подряда учитываются в общем порядке согласно требованиям ПБУ 9/99 и ПБУ 10/99, без специальных корректировок (п.2.1. ПБУ 2/2008 «Уч договоров строительного подряда»).
В бухгалтерском учёте не выявляются постоянные и временные разницы и не формируются постоянные налоговые активы и обязательства, а также отложенные налоговые активы обязательства (п.2 ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль»).
В годовой отчётности не отражаются сведения о связанных сторонах, которые оказывают влияние на деятельность фирмы (п.3. ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»).

3. Внеоборотные активы

В строке 1150 бухгалтерского баланса отражена стоимость основных средств, пригодных к использованию, и земельных участков, признанных в соответствии с ФСБУ 6/2020 и 26/2020.

Наличие и движение основных средств приведено в таблице 3.1.

3.1. Наличие и движение основных средств, тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г	12 462	(432)	140 165	(140 165)	354	(354)	-	-	-	-	-	12 462	(432)
	За 2024 г	32 427	(1 784)	-	(19 964)	1 508	(156)	-	-	-	-	-	12 462	(432)
в том числе:														
Здания	За 2025 г	-	-	140 165	(140 165)	354	(354)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г	17 840	(1 352)	-	(17 840)	1 508	(156)	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г	432	(432)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	432	(432)
	За 2024 г	432	(432)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	432	(432)
Земельные участки	За 2025 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12 030	-
	За 2024 г	14 154	-	-	(2 124)	-	-	-	-	-	-	-	12 030	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Капитальные вложения в основные средства, тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	184 770	-	145 528	-	(79 010)	(75 563)	175 725	-
	За 2024 г.	136 573	-	109 593	-	(61 396)	-	184 770	-

4. Запасы.

Запасы на отчетную дату в Обществе отсутствуют.

5. Дебиторская задолженность.

Движение дебиторской задолженности приведено в таблице 5.1.

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности, тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Краткосрочная дебиторская задолженность - всего		За 2025 г.	99 718	-	51 078	-	(83 468)	-	-	-	67 328	-
		За 2024 г.	39 564	-	109 918	-	(49 451)	(313)	-	-	99 718	-
	в том числе:											
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	7 365	-	30 347	-	(6 645)	-	-	-	31 067	-
		За 2024 г.	8 395	-	3 495	-	(4 408)	(117)	-	-	7 365	-
	Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	48 552	-	16 701	-	(63 578)	-	-	-	1 676	-
		За 2024 г.	(2 738)	-	64 540	-	(13 246)	(3)	-	-	48 552	-
	Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	226	-	-	-	-	-	-	-	226	-
		За 2024 г.	-	-	226	-	-	-	-	-	226	-
	Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	287	-	20	-	(287)	-	-	-	20	-
		За 2024 г.	-	-	287	-	-	-	-	-	287	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	38 542	-	2 797	-	(12 957)	-	-	-	28 382	-
		За 2024 г.	31 929	-	38 540	-	(31 734)	(193)	-	-	38 542	-
	Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	89	-	-	-	-	-	89	-
		За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	4 745	-	1 123	-	-	-	-	-	5 868	-
		За 2024 г.	1 915	-	2 829	-	-	-	-	-	4 745	-
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-
		За 2024 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	1	-
	Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		За 2024 г.	26	-	-	-	(26)	-	-	-	-	-
	Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		За 2024 г.	37	-	-	-	(37)	-	-	-	-	-
Итого		За 2025 г.	99 718	-	51 078	-	(83 468)	-	-	X	67 328	-

	За 2024 г.	39 564	-	109 918	-	(49 451)	(313)	-	X	99 718	-

6. Нераспределенная прибыль.

Строка бухгалтерского баланса «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» состоит из чистой прибыли на 31.12.2025г, в том числе убытка отчетного периода в сумме 30 071 тыс. руб.

7. Кредиторская задолженность.

Наличие и движение обязательств приведено в таблице 7.1.

7.1. Наличие и движение обязательств, тыс. руб.

	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	216	36 096	-	-	-	-	36 312
	За 2024 г.	-	216	-	-	-	-	216
в том числе:								
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	216	1 406	-	-	-	-	1 622
	За 2024 г.	-	216	-	-	-	-	216
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	34 690	-	-	-	-	34 690
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	116 953	71 704	-	(119 174)	-	-	69 483
	За 2024 г.	54 545	82 708	-	(20 300)	-	-	116 953

в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	6 049	70 366	-	(70 246)	-	-	6 049
	За 2024 г.	16 871	6 463	-	(17 285)	-	-	5 966
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	159	-	-	(159)	-	-	-
	За 2024 г.	2 553	159	-	(2 553)	-	-	159
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	788	2	-	(788)	-	-	2
	За 2024 г.	-	788	-	-	-	-	788
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	10	-	-	-	-	10
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	15	-	-	(15)	-	-	-
	За 2024 г.	305	15	-	(305)	-	-	15
Краткосрочные займы	За 2025 г.	106 188	-	-	(47 238)	-	-	58 950
	За 2024 г.	32 127	74 061	-	-	-	-	106 188
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	1 006	-	-	-	-	1 006
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	2 784	187	-	(218)	-	-	2 754
	За 2024 г.	2 659	255	-	(130)	-	-	2 784
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	73	-	-	-	-	73
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	300	28	-	(1)	-	-	327
	За 2024 г.	-	300	-	-	-	-	300
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	668	31	-	(507)	-	-	192
	За 2024 г.	29	665	-	(26)	-	-	668
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	2	-	-	(2)	-	-	-
	За 2024 г.	-	2	-	-	-	-	2

Итого	За 2025 г.	117 169	107 800	-	(119 174)	-	X	105 795
	За 2024 г.	54 545	82 924	-	(20 300)	-	X	117 169

Генеральный директор _____ А.В. Половников

РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ
Общество с ограниченной ответственностью
"АРХИТЕКТУРНО-СТРОИТЕЛЬНАЯ МАСТЕРСКАЯ ТИМУШКИНА И К"
ИНН 5402494013
ОГРН 1085402005686