

Общество с ограниченной ответственностью «Асспецстрой»
(ООО «Асспецстрой»)

ИНН 7716161259, КПП 771601001, ОГРН 1027739441498

Адрес: 129281, г. Москва, ул. Летчика Бабушкина, д.42, 1 этаж, помещение III, комнаты 1-13

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

1. Основные сведения

1.1. Информация об организации.

1.1.1. ООО «Асспецстрой» создано 02.06.1998г.

1.1.2 Численность сотрудников- 48 чел.

1.1.3 Уставный капитал- 10 000 рублей

1.1.4. Участники общества : Шубин Александр Николаевич, доля- 100%

1.1.5 Основной вид деятельности организации в отчетном периоде – 41.20.

1.1.6 Сведения о руководителе : Генеральный директор Шубин Александр Николаевич

2. Информация об учетной политике

2.1. Информация об учетной политике.

2.1.1. Бухгалтерская отчетность ООО «Асспецстрой» составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета.

Изменения в учетную политику за 2025г не вносились.

2.1.2. Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Стандарты бухгалтерского учета:

- [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 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н;
- [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.

2.2. Учетная политика. Основные средства и капитальные вложения в них

2.2.1. Актив, удовлетворяющий условиям [п. 4](#) ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость за единицу актива больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

2.2.2. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет ОС на обесценение.

2.2.3. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет капвложения в ОС на обесценение.

2.2.4. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

2.3. Учетная политика. Аренда

2.3.1. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Это право используется в отношении каждого предмета аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды

2.3.2. Организация имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета, поэтому:

- рассчитывает фактическую стоимость права пользования активом исходя из величины первоначальной оценки обязательства по аренде и арендных платежей, осуществленных на дату предоставления предмета аренды или до этой даты;

- первоначально оценивает обязательство по аренде как сумму номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки.

2.4. Учетная политика. Запасы

2.4.1. Организация не применяет [ФСБУ 5/2019](#) "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

2.4.2. При списании всех запасов их оценка производится по средней себестоимости.

2.4.3. Резерв под обесценение материалов, незавершенного производства не создается. Организация отражает данные запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

2.5. Учетная политика. Доходы и расходы

2.5.1. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат.

2.5.2. Коммерческие расходы относятся на финансовый результат полностью в отчетном периоде их признания.

2.6 Учетная политика. Исправление ошибок

2.6.1 Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка,

возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода

2.7 Учетная политика. Выявление сомнительной дебиторской задолженности

2.7.1. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

2.7.2. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

2.7.3. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

2.8. Бухгалтерская отчетность

2.8.1. Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения N 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.

Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

3. Основные средства

Наличие и движение основных средств

Основное средство	На начало периода			За период				На конец периода		
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость	Увеличение стоимости	Начисление амортизации (износа)	Уменьшение стоимости	Списание амортизации (износа)	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Оборудование	211 000,00	167 041,68	43 958,32		43 958,32	211 000,00	211 000,00			
Итого	211 000,00	167 041,68	43 958,32		43 958,32	211 000,00	211 000,00			

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		фактическая себестоимость	затраты	списано	фактическая себестоимость
				фактическая себестоимость	
Запасы - всего	за 2025 г.	151693	565138	-552172	164659
	за 2024 г.	143662	552206	-544175	151693
в том числе: (сырье и материалы)	за 2025 г.	151693	565138	-552172	164659
	за 2024 г.	143662	552206	-544175	151693

5. Дебиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

именование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)					На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным	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		
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г.	174628	()	2141273		-2125840	-52566		137495	-92
	за 2024 г.	132435	()	15210871		-15165873	-2805		174628	()
в том числе:	за 2025 г.	25572	()	597494		-615057	-616		7393	-92
расчеты с поставщиками и подрядчиками (счет 60)	за 2024 г.	15774	()	671559		-660961	-800		25572	()
расчеты с покупателями и заказчиками (счет 62)	за 2025г	117055		1399302		-1391355	-49471		75531	
	за 2024г	89138		14437122		-14409205			117055	
расчеты с персоналом (счет 70)	за 2025г			34780		-34780				
	за 2024г			17295		-17295				
расчеты с разными дебиторами и кредиторами (счет 76)	за 2025г	31273		35676		-12469	-2374		52106	
	за 2024г	26612		34518		-27852	-2005		31273	
расчеты по налогам и сборам (счет 68,69)	за 2025г	728		74021		-72179	-105		2465	
	за 2024г	911		50377		-50560			728	
Итого	за 2025 г.	174628	()	2141273		-2125840	-52566		137495	-92
	за 2024 г.	132435	()	15210871		-15165873	-2805		174628	

5.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря <u>2025 г.</u>		На 31 декабря <u>2024 г.</u>		На 31 декабря <u>2023 г.</u>	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	92	92				
в том числе: по расчетам с поставщиками и подрядчиками (60 сч)	92	92				

6. Обязательства

6.1 Наличие и движение обязательств

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Краткосрочные обязательства - всего	за 2025 г.	311091	2474600		-2506565	-1046		278080
	за 2024г.	260388	2031177		-1959934	-20540		311091
в том числе:	за 2025г.		1027307		-992750	-500		34057
перед поставщиками и подрядчиками сч.60	за 2024г.	8361	925420		-933779	-2		
перед покупателями и заказчиками, сч.62	2025г.	297337	1056738		-1145436	-546		208093
	2024г.	237133	809993		-729251	-20538		297337
по налогам и сборам , сч.68	2025г.	13457	383307		-361453			35311
	2024г.	9871	291668		-288082			13457
по страховым взносам, сч.69	2025г.	297	7248		-6926			619
	2024г.		4096		-3799			297
по кредитам и займам	2025г.							
	2024г.	5023			-5023			
Итого	за 2025 г.	311091	2474600		-2506565	-1046	X	278080
	за 2024г.	260388	2031177		-1959934	-20540	X	311091

6.2 Просроченные обязательства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025г.	На 31 декабря 2024г.	На 31 декабря 2023г.
Всего			
перед поставщиками и подрядчиками ,сч.60	2866	3327	3321

7. Информация об учете аренды

7.1. Информация, раскрываемая арендатором

7.1.1. Организация в отчетном периоде арендовала следующие виды имущества: строительная техника, хозяйственные принадлежности, офис.

7.1.2. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и не признавать обязательство по аренде в соответствии с [пунктом 11](#) ФСБУ 25/2018 "Учет аренды".

Расходы по таким договорам составили 36 722 тыс. руб. (в том числе по договорам аренды со сроком аренды не более 12 месяцев - 36 722 тыс. руб.).

8. Информация о доходах и расходах

8.1 Выручка по основному виду деятельности за 2025г составила 1063684 тыс. руб, что выше аналогичного показателя прошлого года на 291739 тыс. руб. Увеличение связано с заключением большего количества договоров на выполнение работ.

8.2 Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025г.	За 2024 г.
Материальные затраты	921794	722924
Затраты на оплату труда	34780	17295
Отчисления на социальные нужды	7557	4252
Амортизация	44	105
Прочие затраты	43204	22164
Итого по элементам	1007379	766740
Итого расходы по обычным видам деятельности	1007379	766740

8.3 Прочие доходы составили 956 тыс. руб., в т.ч. доходы, связанные с реализацией прочего имущества- 446 тыс. руб., списание кредиторской задолженности- 500 тыс.руб.

9. Иная информация

- 9.1 Бенефициарным владельцем является физическое лицо - Шубин Александр Николаевич. Персональные данные бенефициарного владельца не раскрываются, поскольку отсутствует согласие на раскрытие этой информации.
- 9.2 Иная существенная информация о финансовом положении экономического субъекта на отчетную дату, финансовых результатах его деятельности за отчетный период отсутствует.

Генеральный директор

(_____)

(Шубин А.Н.)

(30.03.2026г)