

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год Общество с ограниченной ответственностью «Аскон-Строй»

1 Раздел «Краткая характеристика деятельности организации»

- ООО «Аскон-Строй»;
- 199155, г. Санкт-Петербург, ул Одоевского, д. 5, литера А;
- дата госрегистрации 25.12.2001 ;
- ОГРН1037800008817, ИНН 7801196990;
- основной вид деятельности «Сдача внаём собственного нежилого недвижимого имущества», код по ОКВЭД 70.20.2;
- списочная численность сотрудников на последний день отчетного года 5 человек;
- размер уставного капитала 44 827 000 руб , число участников 3:
 - Голиков Александр Владимирович — доля 30%;
 - Голикова Ирина Александровна — доля 60%;
 - Янкина Татьяна Михайловна — доля 10%;
- генеральный директор — Голиков А.В., главный бухгалтер — Малицкая Т.Н.;
- организация включена в реестр МСП;
- обособленные подразделения отсутствуют;
- деятельность компании обязательному аудиту не подлежит.

2. Раздел «Стандарты, по которым составлена отчетность и учетная политика»

Учетная политика ООО «Аскон-Строй» утверждена приказом №1п от 27.12.2024, согласно Учетной Политике и в соответствии с рекомендациями для субъектов МСП (утв. протоколом ИПБ России №4/13 от 25.04.2013) организация применяет сокращенную форму ведения учета.

Объект налогообложения УСН: доходы, уменьшенные на величину расходов, ставка налога 7%.

Учет доходов и расходов осуществляется кассовым методом.

В связи с применением упрощённых способов ведения бухгалтерского учёта организация не применяет ПБУ 18/02. Разницы между бухгалтерской и налоговой прибылью не отражаются, постоянные и отложенные налоговые активы и обязательства не формируются .

Принят критерий существенности, равный 5% от валюты баланса.

Основные средства амортизируются линейным способом.

Учет ОС ведется упрощенным способом согласно ФСБУ 6/2020. Активы стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов и списываются на расходы единовременно при вводе в эксплуатацию.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости без создания резерва под обесценение.

Учет НМА ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022.

Амортизация ОС и НМА начисляется с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия к учету объекта. Для переоценки ОС и НМА используется метод пропорционального пересчета.

Транспортно-заготовительные расходы, связанные с приобретением материалов, включаются в состав расходов по обычным видам деятельности в полной сумме в периоде их возникновения.

Организация формирует резервы по сомнительным долгам, периодичность — 1 год.

Используется труд наемных работников.

Изменения учётной политики применяются перспективно. Пересчёт показателей предыдущих отчётных периодов не производится в соответствии с правом, предоставленным субъектам малого предпринимательства.

В 2025 году компания не получала государственную поддержку, о которой должна отчитаться;

3. Раздел «Основные факторы, которые повлияли на результаты деятельности»

Что написать. Все, что считаете существенным:

- размер выручки за 2025 год составил 31 498 тыс. руб.
- чистая прибыль составила 22 133 тыс. руб.
- существенный рост связан с размещением свободных денежных средств на депозитных счетах в кредитной организации и высокими ставками для указанного депозита.
- В течение года было приобретено ОС — сборная бытовка для целей хранения инвентаря, специальной одежды, техники.
- В течение года была начислена амортизация в размере 1 301 тыс. руб. по основным средствам «здание» и «крыша».
- состав дебиторской и кредиторской задолженности компании:
- Дебиторская задолженность на конец года составила 532 тыс. руб. из этой суммы 346 тыс. — задолженность арендаторов по арендной плате, 126 тыс. — аванс контрагенту за охрану здания в январе 2026 года, 46,8 тыс. руб. — расчет с прочими контрагентами — 13,2 тыс. — задолженность по авансовому отчету.
- Кредиторская задолженность на конец года составила 640 тыс. руб., основная ее часть — 609,2 тыс. руб — задолженность перед бюджетом по оплате ЕНП.

4. Раздел «Информация о деятельности»

Что написать:

- В 2026 году организация планирует продолжать вести деятельность без снижения или сокращения;
- реорганизация или ликвидация компании не планируется;

5. Раздел «Дата составления документа пояснений»

дата составления 30.03.2026;

генеральный директор

А.В. Голиков