Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и
отчету о финансовых результатах за 2025 год
Общества с ограниченной ответственностью «Альфа Строй Сервис»
ИНН 7814820936 КПП 781401001

1.Общие сведения

Полное наименование Общества:
- Общество с ограниченной ответственностью "Альфа Строй Сервис"
Сокращенное наименование: ООО «АСС»
ОГРН: 1237800034757, дата регистрации 24.03.2023
Продолжительность деятельности – 3 года
ИНН 7814820936 КПП 781401001

Юридический адрес: 197374, Город Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ № 65, ул Оптиков, д. 4, к. 3, стр. 1, помещ. 8-Н, офис 35

Общество является микропредприятием.

Основным видом экономической деятельности Общества является: 43.21 - Производство электромонтажных работ.

Прочие виды деятельности:

41.20 - Строительство жилых и нежилых зданий

43.22 - Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха

43.29 - Производство прочих строительно-монтажных работ

43.99 - Работы строительные специализированные прочие, не включенные в другие группировки

46.49 - Торговля оптовая прочими бытовыми товарами

46.90 - Торговля оптовая неспециализированная

19.06.2025 Общество получило лицензию № Л014-00101-78/02484514 «Лицензирование деятельности по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений».

Уставный капитал Общества при регистрации утвержден в сумме 10 000,00 рублей, состоянию на 31.12.2025 полностью оплачен денежными средствами.

В 2023, 2024, 2025 годах уставный капитал не менялся.

Участниками являются:

Физическое лицо Кудря Николай Васильевич, доля участия 100%.

Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:
1 человека в 2025 году;
2 человека в 2024 году;
3 человека в 2023 году.

2.Основные положения учетной политики

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1. Критерии существенности информации

Организация определяет существенность информации исходя из принципа, что информация является существенной, если ее пропуск, искажение или недостаточное раскрытие могут повлиять на экономические решения пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Количественный критерий: Общим уровнем существенности признается величина, составляющая 10% от валюты баланса.

Качественный критерий: Независимо от количественной оценки, информация признается существенной, если она связана с операциями, способными изменить восприятие пользователями финансового положения компании. К таким обстоятельствам относятся, но не ограничиваются: исправление ошибок, связанных с переоценкой запасов, операции со связанными сторонами, судебные разбирательства, нестандартные операции и случаи, когда раскрытие информации необходимо для предотвращения вводящего в заблуждение представления о деятельности компании.

2.2. Состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества, как субъекта малого предпринимательства состоит из:

- Бухгалтерского баланса
- Отчета о финансовых результатах
- Пояснений к ним

В бухгалтерской отчетности значения показателей представлены в тысячах рублей, если не указано иное.

В отчетности вычитаемые или отрицательные значения показателей приводятся в круглых скобках.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в автоматизированном режиме с применением программного комплекса «1С:Предприятие», что обусловило следующие особенности ее представления:

а) Бухгалтерская отчетность сформирована с применением программного комплекса «1С:Предприятие», в который разработчиком внедрены типовые формы, соответствующие образцам Приложений к ФСБУ 4/2023. Функциональные возможности системы не позволяют изменять нумерацию или состав этих утвержденных форм бухгалтерской отчетности.

б) Программное обеспечение «1С», используемое Обществом, не предоставляет функциональной возможности удалять отдельные строки из утвержденных форм бухгалтерской отчетности. В связи с этим, во избежание несанкционированных изменений и рисков искажения данных, в автоматически формируемых отчетных формах не производились ручные манипуляции по удалению строк в бухгалтерском балансе.

2.3. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

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. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению данных активов и обязательств.

2.5. Основные средства и капитальные вложения в них

Объектом основных средств считается, актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

- имеет материально-вещественную форму;

- предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд;

- предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;

- способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

Актив, удовлетворяющий вышеперечисленным условиям, относится к объектам ОС, если его стоимость не менее 100 000 (Ста тысяч) рублей. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Все объекты основных средств после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и не применяет пункты 23, 38, подпункты "б", "в", "ж" - "о" пункта 45, пункты 46, 47 ФСБУ 6/2020.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

По всем объектам ОС амортизация начисляется линейным способом.

Объект основных средств, который выбывает или не способен приносить организации экономические выгоды в будущем, списывается с бухгалтерского учета.

Объект основных средств подлежит списанию в том отчетном периоде, в котором он выбывает или становится неспособным приносить организации экономические выгоды в будущем.

Разница между суммой балансовой стоимости списываемого объекта основных средств и затрат на его выбытие, с одной стороны, и поступлениями от выбытия этого объекта, с другой стороны, признается доходом или расходом в составе прибыли (убытка) периода, в котором списывается объект основных средств.

Под капитальными вложениями понимаются затраты организации на приобретение, создание, улучшение объектов основных средств, а также восстановление объектов основных средств.

К капитальным вложениям относятся, в частности, затраты на:

- приобретение имущества, предназначенного для использования непосредственно в качестве объектов основных средств или их частей либо для использования в процессе приобретения, создания, улучшения объектов основных средств, объектов нематериальных активов, а также восстановления объектов основных средств;
- изготовление объектов основных средств;
- улучшение и (или) восстановление объекта основных средств (например, дооборудование, модернизация, реконструкция, замена частей, ремонт, технические осмотры, техническое обслуживание);
- доставку и приведение объекта в состояние и местоположение, в которых он пригоден к использованию в запланированных целях, в том числе его монтаж, установку.

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение объектов основных средств, а также на восстановление объектов основных средств.

2.6. Аренда

Общество относится к экономическим субъектам, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

Общество (арендатор) не признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде, в соответствии с пунктами 11, 12 ФСБУ 25/2018.

По предметам аренды (лизинга), которые предоставляются в субаренду или с последующим переходом права собственности, право пользования активом признается по фактической стоимости, которая включает в себя:

а) величину первоначальной оценки обязательства по аренде;

б) арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату этой оценки.

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации. Срок полезного использования права пользования активом соответствует сроку аренды (договора лизинга).

Фактическая стоимость права пользования активом и величина обязательства по аренде пересматриваются в случаях:

- изменения условий договора аренды;
- изменения намерения продлевать или сокращать срок аренды, которое учитывалось ранее при расчете срока аренды;
- изменения величины арендных платежей по сравнению с тем, как они учитывались при первоначальной оценке обязательства по аренде.

Изменение величины обязательства по аренде относится на стоимость права пользования активом. Уменьшение обязательства по аренде сверх балансовой стоимости права пользования активом включается в доходы текущего периода.

В качестве единицы учета аренды признается договор.

2.7. Нематериальные активы

В составе нематериальных активов Общество учитывает объекты, соответствующие требованиям ФСБУ 14/2024 со стоимостью более 100 000 рублей за единицу.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены по первоначальной (фактической) стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования, и суммы накопленного обесценения.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.

Начисление амортизации объектов нематериальных активов начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета.

Общество устанавливает срок полезного использования по каждому виду амортизируемых нематериальных активов при их постановке на учет исходя из срока действия исключительных прав, прав на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности, ожидаемого срока использования актива с учетом нормативных, договорных и других ограничений, в течение которого предполагается получать экономическую выгоду (доход).

Нематериальные активы, стоимостью менее лимита и сроком полезного использования менее 12 месяцев, сразу списываются в расходы и учитываются за балансом.

Неисключительные права на использование программных средств стоимостью менее лимита и сроком полезного использования 12 месяцев и более, учитываются на счете 76.18 «Приобретение прав на использование результатов интеллектуальной деятельности» и в балансе отражаются в составе строки Финансовые и другие оборотные активы.

Проверка на обесценение объектов нематериальных активов не производится.

2.8. Учет запасов

Запасы списываются в расход по средней себестоимости.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, включая затраты на доставку и иные затраты, связанные с приобретением, без обесценения.

Незавершенное производство оценивается по прямым статьям затрат.

2.9. Денежные средства и денежные эквиваленты

В составе денежных средств учитываются: денежные средства на расчетных счетах организации и денежные средства на депозитных счетах.

2.10. Финансовые и другие оборотные активы

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), с учетом всех предоставленных Обществом скидок и надбавок.

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, отражается за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

2.11. Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам

Задолженность по полученным кредитам и займам подразделяется на краткосрочную и долгосрочную.

В бухгалтерской отчетности задолженность по кредитам и займам представляется как краткосрочная, если срок погашения не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Обязательства по кредитам и займам, отличные от указанных выше, представляются как долгосрочные.

Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов по кредитам и займам признается прочими расходами организации. Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

2.12. Признание доходов

Доходы организации в зависимости от их характера, условий получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности признаются доходы, полученные от оказания услуг по видам деятельности согласно ОКВЭД организации. Выручка от оказания услуг, составляющая более 5% от общей суммы доходов за отчетный период, показывается по каждому виду в отдельности.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими доходами.

2.13. Признание расходов

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с выполнением работ и оказанием услуг по видам деятельности согласно ОКВЭД организации.

Расходы делятся на прямые и косвенные.

К прямым относятся услуги субподрядных организаций, аренда оборудования и материальные расходы.

Остальные расходы, в т.ч. управленческие, учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и ежемесячно списываются в полной сумме на финансовые результаты отчетного периода.

3.Информация об отдельных показателях финансово-хозяйственной деятельности

3.1. Общая информация и критерии существенности раскрытой информации

При подготовке отчетности Общество применяет профессиональное суждение для определения состава, детализации и способа раскрытия информации в соответствии с критериями, установленными в Учетной политике Общества.

В Отчете о финансовых результатах обособленно раскрыты все статьи, величина которых по абсолютному значению составляет более 5% от общей суммы выручки за отчетный период. Данный количественный критерий обеспечивает последовательность и сопоставимость данных.

3.2. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде

При составление бухгалтерского баланса на 31 декабря 2025 года в показатели бухгалтерского баланса на 31.12.2024 внесены следующие исправления:

- краткосрочная кредиторская задолженность по договору лизинга, срок окончания 23.07.2025 года, при составлении отчетности за 2024 год, была ошибочно учтена по строке 1450 «Другие долгосрочные обязательства». При составление бухгалтерского баланса на 31.12.2025 ошибка была исправлена.

тыс.руб.

Наименование показателя	Код строки	Было на 31.12.2024	Стало на 31.12.2024	Изменение	Пояснение
Другие долгосрочные обязательства	1450	1 892	-	- 1 892	Переквалификация в краткосрочную задолженность
Краткосрочная кредиторская задолженность	1520	88 042	89 934	+1 892	Переквалификация в краткосрочную задолженность

3.3. Материальные внеоборотные активы

В составе внеоборотных активов включены собственные основные средства и основные средства, полученные в лизинг, в т.ч.:

Группа ОС	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Собственные ОС, в т.ч.	**552**	**3 664**	**234**
- стоимость	7 667	3 799	237
- амортизация (износ)	(7 115)	(135)	(3)
ОС в лизинге, в т.ч.	**1 590**	**4 085**	**-**
- стоимость	2 028	7 002	
- амортизация (износ)	(438)	(2 917)	
Итого стр. 1150:	**2 142**	**7 749**	**234**

Информация по видам ОС:

тыс. руб.

Группа ОС	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Здания, в т.ч.	**167**	**201**	**234**
- стоимость	237	237	237
- амортизация (износ)	(70)	(36)	(3)
Машины и оборудование (кроме офисного), в т.ч.	**383**	**-**	**-**
- стоимость	429	-	-
- амортизация (износ)	(46)	-	-
Офисное оборудование, в т.ч.	**-**	**3 464**	**-**
- стоимость	-	3 563	-
- амортизация	-	(99)	-
Транспортные средства, в т.ч.	**1 592**	**4 084**	**-**
- стоимость	9 031	7 001	-

- амортизация	(7 439)	(2 917)	-
Итого стр. 1150:	**2 142**	**7 749**	**234**

3.4. Нематериальные активы

По строке 1170 «Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы» на 31.12.2025 учтена лицензия № Л014-00101-78/02484514 «Лицензирование деятельности по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений». Срок полезного использования установлен – 3 года. Первоначальная стоимость – 258 тыс.руб., износ – 43 тыс.руб., остаточная стоимость – 215 тыс.руб.

3.5. Запасы

По строке 1210 «Запасы» отражено:
тыс. руб.

Вид задолженности	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Сырье и материалы	-	59 765	9 124
Незавершенное производство	-	14 455	5 413
Итого:	-	74 220	14 537

3.6. Денежные средства

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражено:
тыс. руб.

Вид задолженности	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Денежные средства на расчетных счетах	234	1 746	2 571
Денежные средства на краткосрочных депозитах	60	-	-
Итого:	294	1 746	2 571

3.7. Финансовые и другие оборотные активы

По строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» отражено:
тыс. руб.

Вид задолженности	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (авансы выданные)	2 102	8 843	13 145
НДС с авансов выданных	(233)	(802)	(1 436)
Расчеты с покупателями и заказчиками	2 545	557	437
Расчеты по налогам, в т.ч. ЕНС	150	7	-
Расчеты с подотчетными лицами	1 066	-	75

НДС, не предъявленный	692	322	438
Расходы будущих периодов	9	113	-
Недостачи	-	1 284	-
Прочие расчеты с персоналом	1 393		
Итого:	7 724	10 324	12 659

3.8. Капитал

По строке 1300 «Капитал» отражено:
тыс. руб.

Наименование капитала	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Уставный капитал Общества	10	10	10
Нераспределенная прибыль	5 188	4 095	362
Итого:	5 198	4 105	372

В течение 2025 года величина уставного капитала не менялась.

3.9. Другие долгосрочные обязательства

По строке 1450 «Другие долгосрочные обязательства» бухгалтерского баланса отражены:

тыс. руб.

Вид задолженности	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Обязательство по договору лизинга (срок исполнения 31.03.2028)	838	-	-
Итого:	838	-	-

3.10. Краткосрочная кредиторская задолженность

По строке 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражены:
тыс. руб.

Вид задолженности	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	53	748	3 978
Расчеты с покупателями и заказчиками (авансы полученные)	4 019	103 285	29 322
НДС с авансов полученных	(670)	(17 214)	(4 887)
Расчеты по налогам и сборам	151	934	1 180
Расчеты по страховым взносам	66	68	10
Расчеты с персоналом по оплате труда	-	137	26
Расчеты с подотчетными лицами	-	84	-

Вид задолженности	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Расчеты по лизингу	669	1 892	-
Прочие расчеты	51	-	-
Итого:	4 339	89 934	29 629

Информация о движении обязательств не раскрывается в связи с отсутствием целесообразности и информационной значимости.

3.11. Выручка от основной деятельности

В 2025 году основным видом деятельности Общества строительно-монтажные работы.
тыс.руб.

Наименование видов выручки	2025 год	2024 год
Выручка от СМР	176 985	110 660

3.12. Расходы по обычным видам деятельности

тыс.руб.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	102 977	27 276
Затраты на оплату труда	3 795	2 312
Отчисления на социальные нужды	934	530
Амортизация	5 370	3 049
Прочие затраты	43 100	82 189
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	14 455	(9 042)
Итого по элементам	170 631	106 314

3.13. Прочие доходы

тыс.руб.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Проценты к получению	135	213
Уступка права требования	-	964
Страховое возмещение	1 425	-
Реализация ТМЦ	71	-
Прочие доходы	2	1
Итого прочих доходов	1 633	1 178

3.14. Прочие расходы

тыс.руб.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
РКО	356	98
Уступка права требования	-	964
Благотворительная помощь	50	195
Ликвидация ОС	1 715	-
Расходы прошлых дет	146	-
Реализация ТМЦ	66	-
Утраченное имущество	1 023	-
Штрафы, пени и неустойки	1 312	7
НДС, не принятый к вычету	738	73
Итого прочих расходов	5 406	1 337

3.15. Налог на прибыль (доходы организаций)

По строке 2410 «Налог на прибыль (доходы) организаций» отчета о финансовых результатах за 2025 отражены:

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Текущий налог на прибыль	1 383	454
Штрафы, пени по налогам и сборам	22	-
ИТОГО:	1 385	454

3.16. Связанные стороны и операции со связанными сторонами

Бенефициарным владельцем Общества является гражданин Российской Федерации, участник - генеральный директор:

- Кудря Николай Васильевич (ИНН 780610101899)

Информация о связанных сторонах

Наименование, ОГРН юридического лица / ФИО. ИНН физического лица	Период наступления	Основание, в силу которого стороны являются связанными (характер взаимоотношений)
Кудря Н.В. ИНН 780610101899	2023	Участник, генеральный директор

Операции со связанными сторонами

Наименование, ОГРН юридического лица / ФИО. ИНН физического лица	Наименование операций	Остаток задолженности на 31.12.2025 тыс. руб.
Кудря Н.В. ИНН 780610101899	Начислена и выплачена заработная плата, всего: 1 345 тыс.руб., в т.ч. Страховые взносы – 234 тыс.руб., НДФЛ – 145 тыс.руб.	0 тыс.руб.
	Выдан процентный займ, под 20%, - 2 000 тыс.руб., начислены проценты 135 тыс.руб., погашено 750 тыс.руб.	1 385 тыс.руб.
	Выданы денежные средства в подотчет	1 066 тыс.руб.

3.17. Непрерывность деятельности.

Руководством Общества проведена оценка способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты. Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Генеральный директор **Н.В. Кудря**

30.03.2026