

№ 02-26

от 30.03.2026

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

1. Общая информация об организации

ООО «Ассистент-Строй» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Уставный капитал Общества составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей и оплачен полностью. Единственным участником Общества является Карпов Анатолий Евгеньевич, доля участия — 100 (сто) процентов.

Единоличный исполнительный орган — директор Карпов Анатолий Евгеньевич. В связи с отсутствием в штатном расписании ООО «Ассистент-Строй» должности главного бухгалтера на основании части 3 статьи 7 Закона от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, обязанности главного бухгалтера были возложены на директора Карпова Анатолия Евгеньевича.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности. Отчетность была подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что Общество сможет реализовать своим активы и выполнять свои обязательства в ходе своей обычной деятельности в обозримом будущем, у Общества отсутствуют намерения по ликвидации.

Основным видом экономической деятельности Общества, согласно ОКВЭД- Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях (71.12)

Дополнительные виды деятельности

16.23.1- Производство деревянных строительных конструкций и столярных изделий

18.12-Прочие виды полиграфической деятельности

18.14-Деятельность брошюровочно- переплетная и отделочная и сопутствующие услуги

35.12-Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям

36.00.1-Забор и очистка воды для питьевых и промышленных нужд

36.00.2-Распределение воды для питьевых и промышленных нужд

41.10-Разработка строительных проектов

42.22-Строительство коммунальных объектов для обеспечения электроэнергией и телекоммуникациями

42.91-Строительство водных сооружений

42.99-Строительство прочих инженерных сооружений, не включенных в другие группировки

43.11-Разборка и снос зданий

- 43.12-Подготовка строительной площадки
- 43.12.3-Производство земляных работ
- 43.13-Разведочное бурение
- 43.21-Производство электромонтажных работ
- 43.22-Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха
- 43.29-Производство прочих строительного-монтажных работ
- 43.31-Производство штукатурных работ
- 43.32-Работы столярные и плотничные
- 43.33-Работы по устройству покрытий полов и облицовке стен
- 43.34-Производство малярных и стекольных работ
- 43.39-Производство прочих отделочных и завершающих работ
- 43.91-Производство кровельных работ
- 43.99-Работы строительные специализированные прочие, не включенные в другие группировки
- 43.99.1-Работы гидроизоляционные
- 46.1-Торговля оптовая за вознаграждение или на договорной основе
- 46.73-Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием
- 49.41-Деятельность автомобильного грузового транспорта
- 49.42-Предоставление услуг по перевозкам
- 52.10-Деятельность по складированию и хранению
- 55.10-Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания
- 55.20-Деятельность по предоставлению мест для краткосрочного проживания
- 55.30-Деятельность по предоставлению мест для временного проживания в кемпингах, жилых автофургонах и туристических автоприцепах
- 55.90-Деятельность по предоставлению прочих мест для временного проживания
- 62.09-Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая
- 63.1-Деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации, деятельность порталов в информационно-коммуникационной сети Интернет
- 68.10-Покупка и продажа собственного недвижимого имущества
- 68.10.1-Подготовка к продаже собственного недвижимого имущества
- 68.10.2-Покупка и продажа собственного недвижимого имущества
- 68.20-Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом
- 68.31-Деятельность агентств недвижимости за вознаграждение или на договорной основе
- 68.32-Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе
- 69.10-Деятельность в области права
- 69.20-Деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета, по проведению финансового аудита, по налоговому консультированию
- 70.22-Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления
- 71.11-Деятельность в области архитектуры
- 74.20-Деятельность в области фотографии
- 74.30-Деятельность по письменному и устному переводу
- 77.11-Аренда и лизинг легковых автомобилей и легких автотранспортных средств
- 82.92-Деятельность по упаковыванию товаров
- 82.99-Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки
- 93.29-Деятельность по организации отдыха и развлечений прочая

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной

бухгалтерской компьютерной программы «1С: Бухгалтерия 8», редакция 3.0. 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» Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда «НРБУ «БМЦ»» Р-126/2021-КпР «Стоимостной лимит для основных средств», организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия. Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда «НРБУ «БМЦ»» Р-100/2019-КпР «Реализация требования рациональности» организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации. Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14). Объекты стоимостью до 100 000 рублей за единицу не признаются основными средствами и списываются на расходы. Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета. Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов). Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14. Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как оргтехнику, расходные материалы к ней, офисную мебель, канцелярские товары. Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99). Порядок учёта авансов, перечисленных поставщикам: дебиторская задолженность за авансы отражается за вычетом сумм НДС. Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99). Расходы будущих периодов списываются равномерно. В отчете о движении денежных средств общая сумма платежа по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам, расчеты по которым осуществляются через единый налоговый счет, представляется в составе денежных потоков от текущих операций (п. 2 Рекомендации БМЦ Р-175/2025-КпР «Единый налоговый счет»). Уровень существенности для раскрытия информации в отчётности установлен в размере 5% от валюты баланса. Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.3». Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3. Нематериальные активы (1170)

По состоянию на 31 декабря 2025 года организацией предоставлены процентные займы учредителю в размере общей суммой 8 740 000 рублей. Процентные ставки установлены согласно договорам. Займы учтены на счёте 58 «Финансовые вложения». Проценты начисляются ежемесячно и отражаются в составе прочих доходов.

4. Запасы (1210)

| Наименование показателя | По состоянию на 31.12.2025 года (тыс. руб.) |
|--|--|
| Канцлерские и хозяйственные принадлежности | 32 |
| | |
| ИТОГО | |

5. Денежные средства и денежные эквиваленты (1250)

В состав денежных средств и их эквивалентов включаются денежные средства, находящиеся на расчетных счетах в банках, общей суммой 831 259,56 рублей

6. Финансовые и другие оборотные активы, в том числе:

Дебиторская задолженность (1240)

| Наименование показателя | По состоянию на 31.12.2025 года (тыс. руб.) |
|--|--|
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 10 093 |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 5 853 |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | 44 |
| Расчеты по ЕНС | 247 |
| Расчеты с подотчетными лицами | 569 |
| | |
| ИТОГО | 16 806 |

7. Капитал, в том числе:

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (1300)

Нераспределённая прибыль на конец отчётного периода составила 12 093 357,79 рублей. Показатель сформирован как накопленный финансовый результат деятельности организации с момента её создания, уменьшенный на сумму выплаченных дивидендов и иных распределений прибыли.

8. Краткосрочная кредиторская задолженность, в том числе:

Кредиторская задолженность (1520)

| Наименование показателя | По состоянию на 31.12.2025 года (тыс. руб.) |
|--|--|
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 583 |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 13 068 |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками | 469 |
| Расчеты по ЕНС | 174 |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | 12 |
| | |
| ИТОГО | 14 306 |

9. Выручка (2110)

| Вид деятельности | По состоянию на 31.12.2025 года (тыс. руб.) | Доля в общей выручке (%) |
|---|---|--------------------------|
| Оказание услуг согласно основному ОКВЭД | 8 586 | 100 |
| ИТОГО | 8 586 | 100 |

10. Расходы по обычным видам деятельности, в том числе: Себестоимость продаж (2120)

| Наименование показателя | По состоянию на 31.12.2025 года |
|--|---------------------------------|
| Затраты на оплату труда | 890 |
| Отчисления на социальные нужды | 269 |
| Затраты на оплату поставщикам и подрядчикам, на оплату аренды транспортного средства | 3 720 |
| ИТОГО | 4 879 |

11. Прочие доходы (2340)

Под прочими доходами понимается вознаграждение от банка, согласно его условиям и тарифам.

12. Прочие расходы (2350)

| Наименование показателя | По состоянию на 31.12.2025 года, (тыс. руб.) |
|--------------------------|--|
| Расходы на услуги банков | 288 |
| ИТОГО | 288 |

12. Налог на прибыль (доходы) организаций, в том числе: Налог по упрощенной системе налогообложения (2410)

Показатель строки 2410 «Налог по упрощенной системе налогообложения» отчёта о финансовых результатах сформирован как сумма текущего налога по упрощенной системе налогообложения, отраженного в Декларации в разделе 1.2. за отчетный период и экологического сбора.

13. Чистая прибыль(убыток) (2400)

По итогам отчетного периода Общество отразило в отчёте о финансовых результатах чистую прибыль в размере 3 028 тыс. руб.

14. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Директор _____ А.Е. Карпов