

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025г. и отчету о финансовых результатах за 2025г.

Общество с ограниченной ответственностью «Автомобильная Строительная Компания»(ООО «АСК»)

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Автомобильная Строительная Компания»(сокращенное наименование ООО «АСК»)

юридический адрес: 193318, г. Санкт-Петербург, ул. Ворошилова, д.6, литер И

дата госрегистрации: 20.09.2000г.

ОГРН: 1027806065418

ИНН : 7811093986

основной вид деятельности по ОКВЭД: 43.12 «Подготовка строительной площадки»

Размер уставного капитала – 500 000 руб

Участники общества физические лица:

Ломая Мурман Нестерович – 60%

Ломая Бачуки Мурманович – 30 %

Пась Игорь Николаевич – 10%

Генеральный директор – Ломая Бачуки Мурманович

Организация является субъектом малого предпринимательства (доход за 2025 год составил 63 млн руб., среднесписочная численность — 14 человек).

Общество не имеет обособленных подразделений. По состоянию на 31.12.2023г. дочерних и зависимых обществ нет.

Деятельность компании не подлежит обязательному аудиту

2. Общие положения

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации 4/2003. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «АСК» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

Бухгалтерский учет ведется в электронном виде с использованием программного продукта «1С Предприятие» 8.3.

3. Учетная политика и способы ведения учёта

Изменения учётной политики применяются перспективно. Пересчёт показателей предыдущих отчётных периодов не производится

В отчетном периоде изменения в учетную политику не вносились.

В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль". Разницы между бухгалтерской и налоговой прибылью не отражаются, постоянные и отложенные налоговые активы и обязательства не формируются

-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Организация применяет следующие способы ведения бухгалтерского учета:

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
Учет заготовления материалов	Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение	пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв.

	материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»	Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается по мере готовности работы, услуги, продукции	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

4. Расшифровка отдельных показателей Дебиторская и кредиторская задолженность

Резервы по сомнительным долгам не создаются в связи с применением упрощённых способов учёта. Дебиторская задолженность отражается в сумме, установленной договором. Списание задолженности производится по истечении срока исковой давности».

Основные средства:	5 545
основные средства, пригодные к использованию	2 527
права пользования активами	3 018
Дебиторская задолженность	13 353
расчеты с покупателями и заказчиками	7 129
расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 397
расчеты по налогам и сборам	157
сальдо по ЕНС	157
расчеты по социальному страхованию и обеспечению	17
расчеты с подотчетными лицами	2 169
расчеты с персоналом по прочим операциям	1 548
расчеты с разными дебиторами и	779

кредиторами	
Кредиторская задолженность	25 658
расчеты с поставщиками и подрядчиками	20 458
расчеты с покупателями и заказчиками	121
расчеты по налогам и сборам	366
расчеты по социальному страхованию и обеспечению	331
расчеты с персоналом по оплате труда	392
Обязательство по аренде	2 120

5. 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.

6. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 31 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «АСК»



Б.М. Ломая