

ООО «АСП-Групп»

ИНН/КПП 7735108290/ 773501001

Юридический адрес: 124498, Москва г, Зеленоград г, дом № 426А, строение 1

Р/с 40702810838150104850 в ПАО "СБЕРБАНК РОССИИ" г. Москва

К/с 30101810400000000225, БИК 044525225

Телефоны: 8(499) 735-22-69

ПОЯСНЕНИЯ

К бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за
2025 год, в тыс.руб.

г. Москва

26 марта 2026г.

Настоящее пояснение является неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «АСП-ГРУПП» за 2025 год. Бухгалтерская отчетность ООО «АСП-ГРУПП» подготовлена с соблюдением требований действующего законодательства Российской Федерации и соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

Деятельность

Общество с ограниченной ответственностью «АСП-ГРУПП» ИНН 7735108290/ КПП 773501001 зарегистрировано по адресу: 124498, Москва, г. Зеленоград, корп. 426А, стр.1.

Обществу присвоен ОГРН 1027700191320 с 10.12.2001 года.

Основным видом деятельности Общества является:

- розничная торговля продовольственными товарами (код по ОКВЭД 47.1 – торговля розничная в неспециализированных магазинах), включая продажу алкогольной продукции (Лицензия на осуществление розничной продажи алкогольной продукции от 22.08.2023 № 77РПА0016555 выдана на срок с 18.08.2023 до 17.08.2028 Департаментом торговли и услуг города Москвы)

Среднесписочная численность персонала на 31.12.2025 года составляет 3 человека.

Исполнительный орган Обществ: Директор – Воронов Станислав Евгеньевич. (Решение единственного участника от 01.06.2023г. Срок полномочий – 5 лет).

Уставной капитал 1 000 тысяча рублей оплачен полностью денежными средствами.

Единственный участник и бенефициарный владелец Общества с 09.06.2014г. – физическое лицо, гражданка РФ Воронова Алла Евгеньевна (100% доля в уставном капитале).

В 2025 году уставная деятельность Общества осуществлялась по месту его государственной регистрации: 124498, Москва, г. Зеленоград, корп.426А, стр.1 в

помещении, принадлежащим Обществу по договору купли-продажи недвижимости (нежилого помещения) № 59-6155 от 20.08.2019г.

Бухгалтерский учет организации осуществляется автоматизированным способом в бухгалтерской программе 1С Предприятие, версия 8.3.

Применение стандартов бухгалтерского учета в 2025г

Учетная политика по бухгалтерскому учету утверждена Приказом руководителя от 29.12.2015 № 01/12-2015 с изменениями и дополнениями, внесенными в период с 2015 по 2024 годы. Принятая обществом учетная политика:

- применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
 - активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственника организации (допущение имущественной обособленности);
 - факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).
- Общество намерено продолжать свою деятельность и у него отсутствуют планы ликвидации или существенного сокращения деятельности и следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности).

Все показатели годовой бухгалтерской отчетности за предшествующие 2025 году отчетные периоды, являются сопоставимыми с отчетными показателями 2025 года.

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства и отсутствием событий, активов и обязательств, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02);
- Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02);

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

Учет основных средств

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.

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.

Основные средства классифицируются по группам:

- здания
- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь
- другие виды основных средств

Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств 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.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом для всех групп основных средств

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.

В 2025 году

Выручка Общества за 2025 год составила 54 892, тыс. руб., что больше, чем в 2024 году.

Сумма налогов, уплаченных Обществом в отчетном году, составила 6 498 тыс. руб., в том числе НДС 3 802 – тыс. руб., налог, уплачиваемый в связи с применением УСН 1 395 – тыс. руб., имущественные налоги – 1 301 тыс. руб..

Сумма начисленных страховых взносов – 675 тыс. руб., перечисленных – 675 тыс. руб.,

Нераспределенная прибыль на 31.12.2025г. составила 135 896 тыс. руб., распределение прибыли в 2025 году не проводилось, дивиденды не начислялись.

Проведена годовая инвентаризация имущества и обязательств по состоянию на 31.12.2025г. Инвентаризация проведена по распоряжению руководителя Общества перед составлением годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с ФСБУ 28/2023. Отклонений данных бухгалтерского учета от фактического наличия имущества не выявлены.

Дополнительные пояснения к отдельным показателям отчетности

Доходы по обычным видам деятельности (стр. 2110):

Выручка от реализации товаров, услуг, в т.ч.	За 2025 г., в тыс.руб.	Доля в % к общему объему
Розничная торговля	35 697	65%
Оказание услуг	19 195	35%
Итого	54 892	100%

Расходы по обычным видам деятельности (стр. 2120) :

Состав расходов	Сумма за 2025г. тыс.руб.
стоимость реализованных покупных товаров	24 319
амортизация	5 866
аренда	528
коммунальные платежи	3 635
оплата труда	2 743
страховые взносы	675
имущественные налоги	1 602
прочие налоги и сборы	163
материалы	2 958
техническое обслуживание	2 620
ремонт здания и оборудования	4 520
прочие (транспортные, обслуживание ККТ, почтовые, программное обеспечение)	2 790
итого	52 419

Прочие доходы:

Прочие доходы (стр.2340):	Сумма за 2025г. тыс.руб.
реализация прочего имущества	681
проценты к получению	12 220
прочие	55
итого	12 956

Прочие расходы (стр.2350):

Прочие расходы	Сумма за 2025г. тыс.руб.
----------------	--------------------------

расходы, связанные с реализацией прочего имущества	264
расходы на услуги банков	612
проценты за рассрочку по договору купли-продажи	1 125
прочие	1 445
итого	3 446

Денежные средства (стр. 1250):

Денежные средства	На 31.12.2025г. тыс.руб.	На 31.12.2024г.
расчетные счета в рублях	81 421	92 524
касса организации	953	793
переводы в пути	408	393
итого	82 782	93 710

Основные средства (стр. 1150):

Группы основных средств	Остаточная стоимость на 31.12.2025г, тыс.руб.
здания	64 272
машины и оборудование	13 879
итого	78 151

Кредиторская задолженность (стр. 1520)

наименование	Сумма на 31.12. 2025г. тыс.руб.
Поставщики	728
Покупатели	7
ДГИ города Москвы	35 754
Прочие (в т.ч налоги)	871
Итого	37 360

На основании приказа № 1-инв от 26.12.2025г проведена инвентаризация расчетов с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами по состоянию на 31 декабря 2025г. просроченной кредиторской задолженности не выявлено, вся задолженность возникла в 2025г.

Между Департаментом городского имущества города Москвы (далее по тексту – Департамент) и ООО «АСП-Групп» на основании решения Арбитражного суда г.Москвы от 21.12.2018г. по делу № А40-187689/17 был заключен 24.04.2019г. договор (учетный № 59-6155 от 20.08.2019г.) купли-продажи недвижимости (нежилого помещения), расположенного по адресу: г.Москва, корп.426А, стр.1 (далее по тексту- Договор).

Пунктом 3.2. Договора было установлено, что оплата по Договору осуществляется в рассрочку в течение пяти лет со дня государственной регистрации перехода права собственности по Договору.

Также пунктом 3.4 Договора установлено, что первый платеж по Договору перечисляется не позднее одного месяца с даты государственной регистрации перехода права собственности по Договору. Право собственности ООО «АСП-ГРУПП» на выкупаемое помещение в ЕГРН зарегистрировано 07.06.2023г.

Просроченной кредиторской задолженности в данном случае нет. По договору рассрочка составляет 5 лет. Остальная задолженность возникла в 2025г.

Руководство ООО «АСП-ГРУПП» уверено в том, что компания будет продолжать свою деятельность непрерывно, как минимум первые двенадцать месяцев после отчетной даты. У Общества отсутствуют сомнения продолжать свою деятельность непрерывно. Общество продолжает работу в текущем режиме.

Руководству общества не известно о каких-либо событиях или условиях, которые могут значительно повлиять на деятельность ООО «АСП-ГРУПП» и оно планирует продолжать свою деятельность, учитывая покупательский спрос, прибыльность и имеющиеся в его распоряжении финансовые ресурсы.

Директор



С.Е. Воронов