Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «Асфальт Сервис»

(ООО «Асфальт Сервис»)

ИНН 3100022067; КПП 310001001; ОГРН 1233100010538.

Адрес: 308007, Белгородская область, г Белгород, ул. Мичурина, д. 56, офис 124б/2

1. Общая информация об организации

ООО «Асфальт Сервис» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде - выполнение работ по договорам строительного подряда (субподряда) и иным аналогичным договорам.

Предприятие применяет Упрощенную систему налогообложения, объект – доходы.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание составления бухгалтерской отчетности

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.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные виды деятельности

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

42.11 — Строительство автомобильных дорог и автомагистралей.

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

В отчетном периоде организация не имела собственных основных средств.

5. Аренда

По договорам аренды № 2 от 02.03.2025г. и № 3 от 02.03.2025г. Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — спецтехника, используемая в основной деятельности.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство при выполнении строительных работ осуществляется по средней себестоимости.

7. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— нематериальные активы;

— заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Директором с момента создания является Рафаэль Марсович Мамаев. Учредителями выступают два физических лица: Тимур Рафаэльевич Мамаев и Евгений Евгеньевич Каплин с равными долями участия по 50 процентов.

В 2025 году дивиденды Обществом не начислялись и не выплачивались.

9. Органы управления

Исполнительный орган — директор Мамаев Рафаэль Марсович (Решение № 2 от 29.08.2023, приказ № 1 от 29.08.23).

Главный бухгалтер — Мамаев Рафаэль Марсович.

10. 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.

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 31 марта 2026 года.

Директор ООО «Асфальт Сервис» Р.М. Мамаев

Главный бухгалтер ООО «Асфальт Сервис» Р.М. Мамаев