

ООО «АЛМАЗ»

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД

г. Тобольск

16 февраля 2025г.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «АЛМАЗ» за 2025 год, подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами, независимо от раскрытия в бухгалтерской отчетности информации о способах ведения бухгалтерского учета, принятых экономическим субъектом и (или) иной соответствующей информации.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

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

1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «АЛМАЗ», сокращенное наименование ООО «АЛМАЗ», ИНН/КПП 7206061553/720601001.

Свидетельство о постановке на учет Российской организации в налоговом органе по месту ее нахождения выдано межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службой № 7 по Тюменской области 09 февраля 2022года. Присвоен номер ИНН 7206061553, ОГРН 1227200002127.

Юридический адрес: 626102, РФ, Тюменская область, М. Р-Н Тобольский, С.П. Ворогушинское, д. Сабанаки, ул. Тракторная, д.3.

Почтовый адрес: 626102, РФ, Тюменская область, М. Р-Н Тобольский, С.П. Ворогушинское, д. Сабанаки, ул. Тракторная, д.3.

Среднесписочная численность сотрудников Общества на 31.12.2025 составила – 33 человека.

1.1. Основные виды деятельности

Основные виды деятельности Общества в отчетном периоде:

- строительно-монтажные работы. (Строительство жилых и нежилых зданий) ОКВЭД 41.20

ООО «АЛМАЗ» является членом Союза «Саморегулируемая организация строителей Тюменской области».

1.2. Филиалы и представительства Общества

Общество не имеет филиалов (представительств).

1.3. Структура уставного капитала.

Уставный капитал общества в соответствии с Уставом составляет 10 000(Десять тысяч) рублей

По состоянию на 31 декабря 2025 года уставный капитал Общества полностью оплачен.

1.4. Информация об органах управления

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников Общества.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества (директором), который подотчетен общему собранию участников Общества и действует на основании Устава Общества.

В отчетном периоде обязанности Директора Общества исполнял:

Кульмаметьев Алмаз Рудольфович

1.5. Информация об аудиторе

ООО «АЛМАЗ» не подлежит обязательному аудиту.

2. Информация об учетной политике

2.1. Основа представления

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства.

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008):

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной жизни Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной жизни).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

2.2. Организация бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в Обществе ведется Главным бухгалтером. Для ведения бухгалтерского учета применяется программный продукт 1С:Предприятие 8.3 для отражения фактов хозяйственной жизни в бухгалтерском учете.

2.3 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

2.4. Основные средства

Информация об остаточной стоимости основных средств отражена в бухгалтерском балансе Общества по строке 1150 «Основные средства».

Принятие к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств:

- а) объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока, продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
- б) объект способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

Активы стоимостью не более 100 тыс. рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Амортизация

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом.

2.5. Материально-производственные запасы

Производственные запасы отражены в бухгалтерском балансе по строке 1210 «Запасы»

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, под которой понимается сумма фактических затрат на приобретение и доведение запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию, за исключением налога на добавленную стоимость.

Оценка выбывающих материально-производственных запасов производится по средней себестоимости.

Материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском балансе по фактической себестоимости.

Доходы и расходы от продажи материально-производственных запасов отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

3. Прочая информация

3.1. Дебиторская задолженность отражается по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относятся на финансовые результаты.

3.2. Кредиторская задолженность отражена по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса Общества.

3.3. При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

3.4. Информация о связанных сторонах и бенефициарах.

- Связанные стороны у Общества отсутствуют.

3.5. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

- Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

3.6. Существенных событий, способных оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации, в период с даты окончания отчетного периода и до даты подписания бухгалтерской отчетности, у Общества не было.

16 февраля 2026 года

Директор ООО «АЛМАЗ»

Кульмаметьев А.Р.