

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу ООО «Агропромстроймонтаж»

г.Нальчик

06 марта 2026 г.

Введение

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Агропромстроймонтаж» (далее – Общество).

По состоянию на 31 декабря 2025г, отчетность сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

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

1.1. Полное наименование : Общество с ограниченной ответственностью «Агропромстроймонтаж»

Сокращенное наименование: ООО «АПСМ»

Юридический адрес : 360016, Кабардино-Балкарская Респ., г.о. Нальчик, ул. Идарова д.175

Фактический адрес : 360016, Кабардино-Балкарская Респ., г.о. Нальчик, ул. Идарова д.175

Почтовый : 360016, Кабардино-Балкарская Респ., г.о. Нальчик, ул. Идарова д.175

Телефон +7928-702-55-97

Адрес электронной почты: apsm15@mail.ru

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) 0726014726

Код ОКПО 98854484

Код ОКТМО 83703000001

Основной ОКВЭД (Вид деятельности) 41.20 (Строительство жилых и нежилых зданий и сооружений) .

1.2 Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал — 10 000 руб., оплачен полностью.

100% принадлежит единственному учредителю — Тляругову Тагиру Владимировичу

1.3 Информация об органах управления

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Тляругов Тагир Владимирович.

Главный бухгалтер — Шайда Елена Анатольевна.

2. Основные показатели деятельности организации за 2025 отчетный год

Наименование показателя	Значение показателя (тыс.руб.)	
	2024г	2025г
1.Выручка	99 913	127 391
в т.ч. по основному виду деятельности	99 913	127 391
в т.ч. по прочим видам деятельности	0	0
2.Себестоимость продаж в т.ч.	93 362	118 514
- амортизация	1 486	5 087
- материалы и услуги	87 299	102 551
-ФОТ	3 020	3 978
- отчисления в страховые фонды	957	1 217
- аренда помещения	600	600
3.Прочие доходы	125	223
4.Прочие расходы	703	502
5.Прибыль до уплаты налогов	5 973	8 598
6.Налог на прибыль, изменение налоговых активов и прочее	62	663
7. Прочее	0	0
8.Чистая прибыль отчетного года	5 911	7 935

Сравнительный анализ с данными предыдущего года показывает, что в 2025г выручка ООО выросла на 27%, в результате чего чистая прибыль увеличилась на 34%.

3. Движение основных средств за 2025г.

тыс.руб.

Группа ОС	Стоимость ОС	За текущий год		Стоимость ОС
	на 01.01.2025	Поступило	Выбыло	на 31.12.2025
Машины и оборудование	4 034	3 160	76	7 118,0
в т.ч. в лизинге	0	0	0	0
Транспортные средства	18 614	2 949	1 191	20 373
в т.ч. в лизинге	15 743	982	0	860
Итого	22 648	6 109	1 268	27 491,0

4. Запасы

Наименование статьи запасов и затрат	2024 г.	2025 г.	Отклонения (тыс.руб.)
	Сумма , тыс. рублей	Сумма , тыс. руб.	
Сырье и материалы	3 027,8	3 249,9	+222,1
Товары	5 078,0	891,2	-4 186,8
Готовая продукция для перепродажи	0	332,0	+332,0

Основное производство (НЗП)	5 220,0	0	- 5 220,0
Итого:	13 325,0	4 473,1	- 8 851,9

5. Дебиторская и кредиторская задолженности.

тыс.руб.

Наименование	31.12.2024г.	31.12.2025г.	Изменение
Дебиторская задолженность	6 566,0	6 086,0	- 480,0
в т.ч. покупатели	2 045,0	4 230,0	+2 185,0
Кредиторская задолженность	35 435	15 671	- 19 764,0
в т.ч. поставщики	7 681,0	14 461	+6 780,0
в т.ч. авансы от покупателей	16 962,0	350	-16 612,0
в т.ч. лизинговые обязательства	10 792	860	- 9 932,0

6. Основные положения учетной политики

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет генеральный директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на директора.

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

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.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

Основные средства:

- расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом;
- переоценка не проводится.

Оценка при списании МПЗ:

- осуществляется по средней стоимости.

Финансовый результат от текущей деятельности определяется:

- от реализации услуг (товаров, работ, услуг)
- по оказанию услуг как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

Расчеты с дебиторами и кредиторами

Общество осуществляет бухгалтерский учет расчетов с дебиторами и кредиторами, руководствуясь действующими нормативно-правовыми актами, включая Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности (Приказ Минфина от 29.07.1998 г. №34н), Федеральным законом «О бухгалтерском учете» (№402-ФЗ от 06.12.2011 г.), Инструкцию по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 N 94н).

Дебиторская задолженность - сумма задолженности, причитающейся Обществу от юридических или физических лиц, образовавшейся в результате хозяйственных взаимоотношений с ними.

Кредиторская задолженность - сумма задолженности Общества перед юридическими или физическими лицами, образовавшейся в результате хозяйственных взаимоотношений с ними. Общество осуществляет перевод краткосрочной дебиторской (кредиторской) задолженности в долгосрочную, в случаях, если по условиям договора сроки погашения задолженности пересматриваются в сторону увеличения и становятся свыше 12 месяцев, если на отчетную дату квартальной (годовой) отчетности срок погашения задолженности составляет более 12 месяцев после отчетной даты.

Общество осуществляет перевод долгосрочной дебиторской (кредиторской) задолженности (ее части) в краткосрочную, если на отчетную дату квартальной (годовой) отчетности срок погашения задолженности (части задолженности) составляет не более 12 месяцев после отчетной даты.

Расчеты по займам и кредитам

Общество осуществляет учет полученных займов и кредитов, руководствуясь Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденным Приказом Минфина от 6 октября 2008 г. №107н.

Заемные (кредитные) средства, полученные на срок не более 12 месяцев, отражаются в составе краткосрочной задолженности.

Заемные (кредитные) средства, полученные на срок более 12 месяцев, отражаются в составе долгосрочной задолженности.

Если на отчетную дату квартальной (годовой) отчетности до погашения займа (кредита) или его части остается не более 12 месяцев, остаток (часть) такой задолженности переводится в состав краткосрочной задолженности.

7. Заработная плата и кадры

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2025 отсутствует.

Текущесть кадров в отчетном периоде составила 0%.

Списочная численность работников на 31.12.2025 — 10 чел.

В 2025г были привлечены работники с оформлением Договоров ГПХ – 10 человек, самозанятых 2 чел.

8. Способ раскрытия информации о господомощи

В отчетном периоде компания государственную помощь не получала.

9. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

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

Дата подписания отчетности: « 06 » марта 2026 г.

Генеральный директор ООО «АТКМ» / Тляругов Т.В.

