

Общество с ограниченной ответственностью " АРГОС"

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год

1. Общие сведения.

Общество с ограниченной ответственностью «АРГОС»

ИНН 2312254727

Юридический адрес: 350072, Краснодарский край, г.о. Город Краснодар, г Краснодар, ул Московская, дом 5, помещение 230

Основной вид деятельности (ОКВЭД): 43.99.1 Работы гидроизоляционные

Уставной капитал 200 000 (двести тысяч) рублей

Исполнительный орган: Директор Друзенко Виталий Иванович

1. Учетная политика и особенности деятельности.

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ и действующим ПБУ/ФСБУ. Отчетность сформирована по российским стандартам (РСБУ).

В отчетном году решения о прекращении или существенном сокращении видов деятельности не принимались, реорганизация и ликвидация не проводились.

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

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Единицей бухгалтерского учета запасов является партия или номенклатурный номер. Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Затраты на приобретение, заготовку и доставку включаются в расходы периода либо в стоимость запасов в зависимости от их назначения. При отпуске в производство и ином выбытии оценка запасов производится по средней себестоимости. Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия».

2. Анализ финансовых результатов

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации». Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям. Выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость и предоставленных скидок. Выручка (доходы организации) за 2025 год составила 23319 тыс. рублей.

Себестоимость продаж составляет 22160 тыс. рублей

Статья затрат	Сумма
Агентские услуги	450 000,00
Агентское вознаграждение	198 722,86
Амортизация	6 294 872,34
Аренда	86 000,04
Аренда жилья	128 800,00
Аренда катера	126 000,00
Бухгалтерское сопровождение	373 498,00
Вынужденное хранение груза на складе ООО "ПЭК"	262,50
Демонтаж цементной штукатурки	100 000,00
Защитная транспортировочная упаковка груза	383,33
Изготовление штампа	2 400,00
Имущественные налоги	75 238,00
Коммунальные услуги, содержание и ремонт	86 711,79
Консалтинговые услуги	60 000,00
Организация страхования груза	35,00
Охрана Труда	5 142,86
Подрядные работы	100 825,10
Программное обеспечение	2 640,00
Работы по гидроизоляции	925 000,00
Списание материалов	7 478 653,58
Страховой сбор	100,00
Страховые взносы	239,00
Строительно-монтажные работы	1 150 000,00
Уборка номеров	3 333,33
Услуги автовышки	281 250,00
Услуги по доставке	48 186,99
Услуги проката спорт.инвентаря, обучение по проф.навыкам спорт.вождения	78 500,00

Услуги ресторана	75 000,00
Установка навеса	190 000,00
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	22 155,14
Оплата труда	3 165 019,63
Страховые взносы	651 003,59
ИТОГО	22 159 973,08

Бухгалтерский убыток за 2025 год составил 1958 тыс. рублей, убыток сформировался за счет амортизационных начислений в сумме 6295 тыс. рублей.

3. Пояснения к основным статьям баланса.

Нематериальные оборотные активы (строка 1150) в сумме 9657 тыс. рублей остаточная стоимость основных средств на 31.12.2025

Денежные средства (строка 1250) 321 тыс. рублей соответствуют остаткам на расчетных счетах в банках.

Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240) 3616 тыс. рублей, включает: 1145 тыс. рублей предоплата поставщикам за минусом НДС с авансов; предоплата по налогам и сборам 140 тыс. рублей; задолженность покупателей 2331 тыс. рублей.

Долгосрочные заемные средства (строка 1410) в сумме 2147 тыс. рублей включает задолженность по кредитам и займам

Кредиторская задолженность (строка 1520) 5051 тыс. рублей, включает: 735 тыс. рублей текущая задолженность по налогам и сборам; 4316 тыс. рублей задолженность перед поставщиками.

Директор ООО «АРГОС» _____ Друзенко Виталий Иванович