

## **Общество с ограниченной ответственностью "А+С"**

### **Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025**

#### **и отчету о финансовых результатах за 2025 г.**

#### ***1. Основные виды экономической деятельности***

Организация ведет деятельность ОКВЭД 71.11.1 «Деятельность в области архитектуры, связанная со зданиями и сооружениями».

#### ***2. Информация об учетной политике***

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

##### ***2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ***

Как малое предприятие организация не применяет:

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

##### ***2.2 Учет нематериальных активов***

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

##### ***2.3 Учет основных средств***

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

## 2.4 Учет запасов

Запасы списываются по средней стоимости.

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

## 2.5 Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

## 3. Нематериальные активы

| Наименование показателя                                    | Период     | На начало года           |                         | Изменения за период |                          |                         |             | На конец периода         |                         |
|------------------------------------------------------------|------------|--------------------------|-------------------------|---------------------|--------------------------|-------------------------|-------------|--------------------------|-------------------------|
|                                                            |            | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | поступило           | списано                  |                         | амортизация | первоначальная стоимость | накопленная амортизация |
|                                                            |            |                          |                         |                     | первоначальная стоимость | накопленная амортизация |             |                          |                         |
| Нематериальные активы – всего, в т.ч.                      | За 2025 г. | -                        | -                       | -                   | -                        | -                       | -           | -                        | -                       |
| нематериальные активы, созданные организацией              | За 2025 г. | -                        | -                       | -                   | -                        | -                       | -           | -                        | -                       |
| Капитальные вложения в нематериальные активы, в т.ч.       | За 2025 г. | -                        | -                       | -                   | -                        | -                       | -           | -                        | -                       |
| капитальные вложения в приобретение нематериальных активов | За 2025 г. | -                        | -                       | -                   | -                        | -                       | -           | -                        | -                       |
| капитальные вложе-                                         | За 2025    | -                        | -                       | -                   | -                        | -                       | -           | -                        | -                       |



|                                                      |            |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|------------------------------------------------------|------------|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| средства, в т.ч.                                     |            |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| капитальные вложения в приобретение основных средств | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| капитальные вложения в создание основных средств     | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

## 5. Финансовые вложения

| Наименование показателя           | Период     | На начало года | Изменения за период |         |                      | На конец периода |
|-----------------------------------|------------|----------------|---------------------|---------|----------------------|------------------|
|                                   |            |                | поступило           | списано | переклассифицировано |                  |
| Долгосрочные финансовые вложения  | За 2025 г. | -              | -                   | -       | -                    | -                |
| Краткосрочные финансовые вложения | За 2025 г. | -              | -                   | -       | -                    | -                |
| Итого                             | За 2025 г. | -              | -                   | -       | -                    | -                |

## 6. Запасы

| Наименование показателя | Период     | На начало года | Изменения за период |         |                   | На конец периода |
|-------------------------|------------|----------------|---------------------|---------|-------------------|------------------|
|                         |            |                | поступило           | списано | переклассификация |                  |
| Запасы - всего, в т.ч.  | За 2025 г. | -              | -                   | -       | X                 | -                |
| Сырье и материалы       | За 2025 г. | -              | -                   | -       | -                 | -                |
| Готовая продукция       | За 2025 г. | -              | -                   | -       | -                 | -                |
| Товары                  | За 2025 г. | -              | -                   | -       | -                 | -                |
| Иные виды запасов       | За 2025 г. | -              | -                   | -       | -                 | -                |

## 7. Дебиторская задолженность

| Наименование показателя | Период | На начало года       |                | Изменения за период<br>(за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде) |                                   |          |                        |                                   |                      | На конец периода     |                               |
|-------------------------|--------|----------------------|----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|----------|------------------------|-----------------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------------|
|                         |        | по условиям договора | резерв по сомн | поступило                                                                                                                    |                                   | списано  |                        |                                   | переклассифицировано | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам |
|                         |        |                      |                | в результате фактов хозяй-<br>зяй-                                                                                           | про-<br>цен-<br>ты,<br>штр<br>афы | погашено | на<br>рас<br>хо-<br>ды | восс<br>та-<br>нов-<br>ле-<br>ние |                      |                      |                               |

[illegible]

|                                                            |               |                  |   |               |   |            |   |   |   |            |   |
|------------------------------------------------------------|---------------|------------------|---|---------------|---|------------|---|---|---|------------|---|
| труда                                                      |               |                  |   |               |   |            |   |   |   |            |   |
| Расчеты с<br>подотчет-<br>ными ли-<br>цами                 | За 2025<br>г. |                  |   |               |   |            |   |   |   |            | - |
| Расчеты с<br>персона-<br>лом по<br>прочим<br>операц-<br>ям | За 2025<br>г. | -                | - | -             | - | -          | - | - | - | -          | - |
| Итого                                                      | За 2025<br>г. | 13<br>104<br>936 |   | 83 769<br>104 |   | 85 114 195 |   |   |   | 11 759 845 | - |

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует

## 8. Обязательства

| Наименование показателя                    | Период     | На начало года | Изменения за период<br>(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде) |                                    |            |           |                      | На конец периода |
|--------------------------------------------|------------|----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|------------|-----------|----------------------|------------------|
|                                            |            |                | поступило                                                                                          |                                    | списано    |           | переклассифицировано |                  |
|                                            |            |                | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)                                     | проценты, штрафы и иные начисления | погашено   | на доходы |                      |                  |
| Долгосрочные обязательства - всего В т.ч.  | За 2025 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -          | -         | -                    | -                |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками      | За 2025 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -          | -         | -                    | -                |
| Расчеты с покупателями и заказчиками       | За 2025 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -          | -         | -                    | -                |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | За 2025 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -          | -         | -                    | -                |
| Долгосрочные кредиты, займы                | За 2025 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -          | -         | -                    | -                |
| Краткосрочные обязательства - всего В т.ч. | За 2025 г. | 5 747 193      | 43 603 244                                                                                         |                                    | 48 105 972 |           |                      | 1 244 465        |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками      | За 2025 г. | 3107091        | 9992465                                                                                            |                                    | 13098082   |           |                      | 1 475            |
| Расчеты с покупателями и                   | За 2025 г. | 1800375        | 23 922 027                                                                                         | -                                  | 25 547 402 | -         |                      | 175 000          |

|                                             |            |           |            |   |            |   |   |           |
|---------------------------------------------|------------|-----------|------------|---|------------|---|---|-----------|
| заказчиками                                 |            |           |            |   |            |   |   |           |
| Расчеты с разными де-биторами и кредиторами | За 2025 г. | -         | -          | - | -          | - | - | -         |
| Краткосрочные кредиты займы                 | За 2025 г. | -         | -          | - | -          | - | - | -         |
| Расчеты по налогам и сборам                 | За 2025 г. |           | 3475315    |   | 3209035    |   |   | 260 280   |
| Расчеты по социальному страхованию          | За 2025 г. | 839726    | 6213434    |   | 6251451    |   |   | 801 710   |
| Расчеты с персоналом по оплате труда        | За 2025 г. | -         | -          | - | -          | - | - | -         |
| Расчеты с подотчетными лицами               | За 2025 г. | -         | -          | - | -          | - | - | -         |
| Расчеты с персоналом по прочим операциям    | За 2025 г. | -         | -          | - | -          | - | - | -         |
| Итого                                       | За 2025 г. | 5 747 193 | 43 603 244 | - | 48 105 972 | - | X | 1 244 465 |

### **9. Обеспечения обязательств**

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|-------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Полученные - всего      | Отсутствуют           | Отсутствуют           | Отсутствуют           |
| Выданные - всего        | Отсутствуют           | Отсутствуют           | Отсутствуют           |

### **10. Расходы по обычным видам деятельности**

| Наименование показателя                      | За 2025 г.        |
|----------------------------------------------|-------------------|
| Материальные затраты                         | 9 472 596         |
| Затраты на оплату труда                      | 34 719 338        |
| Отчисления на социальные нужды               | 6 213 434         |
| Амортизация                                  | 320 300           |
| Прочие затраты                               | 86 239            |
| <b>Итого по элементам</b>                    | <b>50 811 909</b> |
| В т.ч. расходы по обычным видам деятельности | 713 546           |

### **11. Государственная помощь**

| Наименование показателя            | За 2025 г.  |
|------------------------------------|-------------|
| Получено бюджетных средств - всего | отсутствует |

