

Пояснительная записка к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025г.

1. Общие сведения о компании:

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ ПРОЕКТНО-СТРОИТЕЛЬНАЯ ФИРМА «АЗИМУТ»

ОГРН: 1130726000679, ИНН: 0726008955 КПП: 072601001

Юридический адрес: 360902, Кабардино-Балкарская Республика, г. Нальчик, с. Адиях, ул. Сосруко, д. 6

Фактический адрес: 360902, Кабардино-Балкарская Республика, г. Нальчик, с. Адиях, ул. Сосруко, д. 6

Генеральный директор: Коцев Аслан Русланович

Основная деятельность - ОКВЭД 71.12.7 - Кадастровая деятельность

Одна из дополнительных деятельностей - ОКВЭД 01.25 - Выращивание прочих плодовых деревьев, кустарников и орехов-

Открытые банковские счета:

Расчетный счет: 40702810760330003415

Банк: СТАВРОПОЛЬСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ N5230 ПАО СБЕРБАНК

БИК: 040702615

Корр. счет: 30101810907020000615

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ — Российскими стандартами бухгалтерского учета. Данная бухгалтерская отчетность подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

Валюта отчетности – Российский рубль.

Уставный капитал Общества: 10 000 (Десять тысяч) руб. 00 копеек. Имеется единственный учредитель Общества, который владеет 100 % долей.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика утверждена приказом генерального директора от 31.12.2024г.

В связи с отсутствием в штатном расписании должности главного бухгалтера, его обязанности возложены на генерального директора.

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

Подписывать документы бухгалтерского учета имеет право только руководитель. Для электронной подписи документов бухгалтерского учета применяется усиленная квалифицированная электронная подпись руководителя организации.

Бухгалтерский учет ведется с применением системы регистров, предусмотренной используемой бухгалтерской программой "1С:Бухгалтерия 8", ред. 3.0.

Организация относится к категории микро предприятие.

Переоценка основных средств не производится (пункт 15 ПБУ 6/01).

Для начисления амортизации ОС и НМА применяются отдельные счета и линейный способ начисления. Срок полезного использования ОС и НМА определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя. Организация не будет проверять нематериальные активы на обесценение в порядке, определенном МСФО (п. 22 ПБУ 14/07).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме.

3. Труд и заработная плата

Задолженности по зарплате на 31.12.2025г. нет. Текучесть кадров в отчетном периоде отсутствует, списочная численность — 5 чел.

4. Состав основных средств(руб.):

Основные средства на 31.12.2025г. отсутствуют.

Приложение:

1. Пояснение №5 Дебиторская и кредиторская задолженность

Генеральный директор

ООО ПСФ «Азимут»

Коцев А.Р.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2025 г.	10 937	-	2 023	-	(784)	-	-	-	-	-	-	12 176	-
	5530	за 2024 г.	5 191	-	6 685	-	(939)	-	-	-	-	-	-	10 937	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2025 г.	1 105	-	585	-	(770)	-	-	-	-	-	-	920	-
	5531	за 2024 г.	916	-	1 105	-	(916)	-	-	-	-	-	-	1 105	-
Авансы выданные	5512	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2025 г.	9 832	-	1 438	-	(14)	-	-	-	-	-	-	11 256	-
	5533	за 2024 г.	4 275	-	5 580	-	(23)	-	-	-	-	-	-	9 832	-
	5514	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5534	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	5500	за 2025 г.	10 937	-	2 023	-	(784)	-	-	X	X	X	-	12 176	-
	5520	за 2024 г.	5 191	-	6 685	-	(939)	-	-	X	X	X	-	10 937	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5575	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2025 г.	9	-	-	(9)	-	-	-	-	-	-
	5580	за 2024 г.	9	-	-	-	-	-	-	-	-	9
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2025 г.	9	-	-	(9)	-	-	-	-	-	-
	5581	за 2024 г.	9	-	-	-	-	-	-	-	-	9
авансы полученные	5562	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5583	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5587	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5550	за 2025 г.	9	-	-	(9)	-	X	X	X	-	-
	5570	за 2024 г.	9	-	-	-	-	X	X	X	-	9