

Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу за 2025 год

Сведения о предприятии

1. Общество с ограниченной ответственностью "Арктикатрансэкскавация"
2. ИНН/КПП предприятия 8300050543/830001001
3. Юридический адрес: 166746, Ненецкий автономный округ, р-н Заполярный, пос. Харьягинский
4. Почтовый адрес: 169710, Республика Коми, г.Усинск, ул.Магистральная, 19
- 5.Дата государственной регистрации: Администрация Ненецкого Автономного округа № 750 от 18.12.1998 г.
6. Среднесписочная численность работающих в 2025 году – 110чел.
7. Уставной капитал предприятия составляет 20 000 рублей.
8. Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.
9. Основные виды деятельности является выполнение субподрядных работ
 - строительство автозимников;
 - содержание зимних автодорог;
 - отсыпка площадок для нефтяных скважин;
 - обустройство нефтяных месторождений.

Генеральный директор – Керимов Фейруз Юркулуевич раб.тел. 41155
Главный бухгалтер – Кудина Наталья Павловна раб. Тел. 46660

Основные элементы учетной политики предприятия

Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

1. Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.
2. На предприятии применяется журнально-ордерная форма учета. При использовании для ведения бухгалтерского учета вычислительной техники журналы-ордера формируются применяемым программным обеспечением «1С:Бухгалтерия».
- 3.Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется в рублях и копейках.
4. По основным средствам начисление амортизации ведется линейным способом.
5. Предприятие определяет амортизационные группы и сроки амортизации для ОС по Классификатору основных средств, утвержденному Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 N 1(в редакции Постановления Правительства от 27.12.2019г №1924)
При этом в отношении объектов ОС, эксплуатируемых предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.
Если основное средство в [Классификации](#) ОС не поименовано, его СПИ устанавливается самостоятельно, исходя из технических условий или рекомендаций изготовителя ([п. 6 ст. 258](#) НК РФ), при этом можно воспользоваться техническим паспортом завода-изготовителя либо другой аналогичной технической документацией.
6. Ежегодная переоценка основных средств не производится.
7. Организация с 01.01.2022 года не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Контроль наличия и движения таких активов обеспечивается в бухгалтерском учете за балансом.
8. Капитальные вложения по приобретению, строительству, модернизации, реконструкции основных средств, учитываются на счет 08 «Капитальные вложения» бухгалтерского учета.

9. Предприятие не создает резервы по сомнительным долгам и предстоящих расходов и платежей.

10. Учет расходов на производство ведется по видам деятельности на счетах 20 «Основное производство», 23 «Вспомогательное производство». Управленческие расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы», 29 «Обслуживающие производства и хозяйства».

Учетная политика для целей налогообложения.

1. Предприятие определяет налоговую базу для исчисления налога на добавленную стоимость по мере отгрузки товаров (выпол. работ, оказания услуг).

2. При определении налоговой базы по налогу на прибыль доходы и расходы определяются по методу начисления.

3. Амортизируемым имуществом признается имущество со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью свыше 100 000 рублей. (Основание: п. 1 ст. 256 НК РФ). Основные средства менее 100 000 рублей в налоговом учете не являются амортизируемым имуществом (п. 1 ст. 256 НК РФ).

Соответственно, при использовании такого имущества его стоимость отражается в составе расходов, связанных с производством и реализацией.

Срок полезного использования основных средств определяется по минимальному значению интервала сроков, установленных для амортизационной группы, в которую включено основное средство в соответствии с классификацией, утверждаемой Правительством РФ. Если основное средство не указано в классификации, срок полезного использования определяется по технической документации или рекомендациям производителей.

Основание: постановление Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1, пункты 1 и 6 статьи 258 Налогового кодекса РФ.

(Основание: абз. 6 п. 1 ст. 258 НК РФ).

6. Предприятие не создает резервы по сомнительным долгам и предстоящих расходов и платежей.

Финансово-хозяйственная деятельность предприятия.

Выручка от выполненных работ за 2025 год составила - 776 505 тыс. руб., прибыль до налогообложения - 295 826 тыс. руб., начислен налог на прибыль - 70 141 тыс. руб., в бюджет уплачено налогов - 198 753 тыс. руб. Чистая прибыль (убыток) отчетного периода в 2025 г. составил - 182 912 тыс. руб.

Денежные средства, полученные от покупателей и заказчиков в 2025 году направлены на оплату приобретенных товаров, работ и услуг - 417 126 тыс. руб., на оплату труда - 152 440 тыс. руб., на закупку основных средств - 15 116 тыс. руб., техники в лизинг - 34 630 тыс. руб.

Внеоборотные активы на 01.01.2026 г. составляют - 170 698 тыс. руб., в том числе основные средства - 170 698 тыс. руб., оборотные активы - 981 527 тыс. руб., в т. ч. запас материальных ценностей - 163 241 тыс. руб., дебиторская задолженность - 453 125 тыс. руб.

Генеральный директор
ООО «Арктикатрансэкскавация»

Ф.Ю. Керимов

Главный бухгалтер

Н.П. Кудина

