

ООО «АЛТАЙСТРОЙСЕРВИС»

Адрес: 656006, АЛТАЙСКИЙ КРАЙ, Г. БАРНАУЛ, УЛ. ЛАЗУРНАЯ, Д. 47,
ПОМЕЩ. Н10

ОГРН 1042201963451 ИНН 2222044027 КПП 222201001

=====

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД

Общие положения

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год ООО «Алтайстройсервис» (далее – Общество) составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и Учетной политикой Общества, утвержденной приказом руководителя и применяемой с 01 января 2025 года.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Руководство Общества не располагает сведениями о существенных неопределенностях, способных вызвать сомнение в способности Общества продолжать деятельность в обозримом будущем.

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

=====

I. Общие сведения об Обществе

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Алтайстройсервис»
Юридический адрес: 656006, Алтайский край, г Барнаул, ул Лазурная, д. 47, помещ. Н10
Основной вид деятельности: Строительство жилых и нежилых зданий (ОКВЭД 41.20)

Численность работников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 2 человека.

Размер уставного капитала на 31.12.2025 составляет 10 000 руб.

Единоличный исполнительный орган: Директор Куликов Виталий Валерьевич.

Участники Общества:

- Куликов Виталий Валерьевич – доля 60%;
- Протопопова Любовь Ивановна – доля 40%.

=====

II. Учетная политика

В отчетном периоде изменения в учетную политику не вносились.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

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.

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

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

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

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.

2. Классификация активов и обязательств

В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока обращения (погашения):

- краткосрочные – со сроком до 12 месяцев после отчетной даты;
- долгосрочные – со сроком более 12 месяцев.

3. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия.

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

Проверка на обесценение основных средств Обществом не производится в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

4. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

Амортизация начисляется линейным способом в течение срока полезного использования, который определяется исходя из ожидаемого периода получения экономических выгод.

Переоценка и проверка на обесценение нематериальных активов не проводятся.

5. Материально-производственные запасы

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.

6. Дебиторская задолженность и резервы по сомнительным долгам

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода.

По сомнительной задолженности создается резерв, величина которого определяется отдельно по каждому должнику с учетом его платежеспособности и вероятности погашения долга.

7. Доходы

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.

8. Расходы

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

III. Раскрытие существенных показателей

Организация относится к субъектам малого предпринимательства. Отчетность сформирована исходя из допущения о непрерывности деятельности. Выручка от реализации за 2025 год составила 25 443 тыс. руб. (снижение на 32% к уровню 2024 года). Снижение объемов реализации обусловлено изменением рыночной конъюнктуры и спецификой производственного цикла. Несмотря на снижение выручки, Общество сохранило положительный финансовый результат:

* Валовая прибыль: 2 023 тыс. руб.

* Чистая прибыль: 809 тыс. руб.

Остаток запасов на 31.12.2025 г. составил 5 551 тыс. руб. Данный объем сформирован за счет приобретения материалов под объекты.

На отчетную дату Общество обладает высокой ликвидностью — остаток денежных средств на расчетных счетах составляет 7 218 тыс. руб., что позволяет полностью покрыть текущие обязательства.

В течение года проведена оптимизация дебиторской задолженности (сокращение с 8 985 тыс. руб. до 2 152 тыс. руб.). Кредиторская задолженность в размере 3 559 тыс. руб. является краткосрочной и не содержит просроченных обязательств перед бюджетом или поставщиками. Текущий налог на прибыль за 2025 год начислен в размере 287 тыс. руб. Исчисление произведено по ставке 25% в соответствии с действующим законодательством на 2025 год. Бухгалтерская прибыль (1 096 тыс. руб.) соответствует налоговой базе с учетом незначительных постоянных разниц (непринимаемые расходы).

Директор ООО «Алтайстройсервис» __ /Куликов В.В./