

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Общая информация об организации

ООО «Аргус-Центр» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 1 человек.

Общество не имеет обособленных подразделений и филиалов.

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

43.99— Работы строительные специализированные прочие, не включенные в другие группировки

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3». В течении отчетного года в учетную политику не вносились изменения и дополнения.

Положение учетной политики		Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"

Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Учет материально-производственных запасов		
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
Учет доходов и расходов		
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от продажи товаров/продукции и выполнения работ, оказания услуг	Выручка от продажи товаров/продукции признается по методу начисления в том отчетном (налоговом) периоде, в котором организация их передает покупателю, независимо от фактического поступления денежных средств или иного имущества в оплату за отгруженные товары.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"
	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, в момент подписания сторонами акта выполненных работ, оказанных услуг	

4. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует офисное помещение по договору аренды б/н от 24.06.2025 г. Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются. Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: 350016, Краснодарский край, г. Краснодар, пер. им Шаляпина, дом 4, помещение 8. Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

5. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

Состав основных средств по строке 1150 баланса:

Объект ОС	На 31.12.2024 г. (тыс. руб.) с учетом накопленной амортизации	поступило	списано	амортизация	На 31.12.2025 г. (тыс. руб.)
Котельная установка	42,0		42,0		0
ИТОГО					0

6. Запасы

Состав запасов по строке 1210 баланса:

Запасы	На 31.12.2024 г. (тыс. руб.)	поступило	списано	На 31.12.2025 г. (тыс. руб.)
Сырье и материалы	771,7	32,8	804,5	0
Товары	727,1		727,1	0
ИТОГО				0

7. Расшифровка дебиторской задолженности

Состав дебиторской задолженности по строке 1240 баланса:

Наименование показателя	На 31.12.2024 г. (тыс. руб.)	поступило	списано	На 31.12.2025 г. (тыс. руб.)
Краткосрочная ДЗ (60) Расчеты с поставщиками	35,0	18,0	46,2	6,9
Краткосрочная ДЗ (62) Расчеты с покупателями	283,4	456	674,4	65,0
НДС по приобретенным ценностям (19)	39,0	0	39,0	0
ЕНП Расчеты с бюджетом	1,2	40,1	40,6	0,7
Расходы будущих периодов (97)	6,3	14,5	10,5	10,3
ИТОГО				82,9

8. Расшифровка капитала

Состав капитальных вложение по строке 1300 баланса:

Наименование показателя	На 31.12.2024 г. (тыс. руб.)	поступило	списано	На 31.12.2025 г. (тыс. руб.)
Уставный капитал	10,0	10,0	10,0	10,0
Нераспределенная прибыль	326,4	131,0	417,5	39,9
ИТОГО				49,9

9. Расшифровка кредиторской задолженности

Состав кредиторской задолженности по строке 1410 баланса:

Наименование показателя	На 31.12.2024 г. (тыс. руб.)	поступило	списано	На 31.12.2025 г. (тыс. руб.)
Долгосрочные займы (67)	0	95,0		95,0
ИТОГО				95,0

Состав кредиторской задолженности по строке 1510 баланса:

Наименование показателя	На 31.12.2024 г. (тыс. руб.)	поступило	списано	На 31.12.2025 г. (тыс. руб.)
Краткосрочные кредиты и займы(66)	578,4		578,4	0
			ИТОГО	0

Состав кредиторской задолженности по строке 1520 баланса:

Наименование показателя	На 31.12.2024 г. (тыс. руб.)	поступило	списано	На 31.12.2025 г. (тыс. руб.)
Краткосрочная КЗ (60) Расчеты с поставщиками	910,0	149,4	1 059,4	0
Краткосрочная КЗ (62) Расчеты с покупателями	0	0	0	0
Расчеты по налогам с бюджетом и фондами	17,5	108,3	104,1	21,2
Краткосрочная ДЗ (71) Расчеты с подотчетными лицами	212,1	32,8	244,9	0
			ИТОГО	21,2

10. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- финансовые вложения;

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

11. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Участниками являются:

Бутенко Людмила Викторовна – доля участия 100%

В 2025 году Обществом дивиденды не выплачивались

12. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Бутенко Людмила Викторовна (Решение единственного участника № 1 от 17.10.2025, сроком на пять лет).

Главный бухгалтер — Бутенко Людмила Викторовна

13. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

14. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 23 марта 2026 года.