Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025

Общество с ограниченной ответственностью
Агростроительная Фирма «Черкесская» (ООО АСФ «Черкесская»)
ИНН 0901004297 , КПП 090101001, ОГРН 1020900510400
Адрес: 369000, Карачаево-Черкесская Республика ,
г.Черкесск, ул.Октябрьская, дом 1,корп А

1 Общая информация об организации

ООО АСФ «Черкесская» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.
Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:
41.20 - Строительство жилых и нежилых зданий
Численность сотрудников на 31.12.2025-2 человек.
Применяемая система налогообложения – УСН (Объект «Доходы»)

2 Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».
Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.
Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Основание составления бухгалтерской отчетности

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. Доходы в бухгалтерском и налоговом учете признаются кассовым методом.

3 Основные средства
К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».
Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.
Переоценка основных средств Обществом не производится.

4 Запасы
Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».
Запасы оцениваются по фактической себестоимости.
В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности. Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
По состоянию на 31.12.2025 дебиторская задолженность составляет 305000 рублей, кредиторская-227000 рублей. Задолженность состоит из просроченной а так же краткосрочной. Структура дебиторской и кредиторской задолженности приведена в таблице №1

6 Капитал и расчеты с участниками
Уставный капитал Общества составляет 282 000 руб. и оплачен полностью.
Участниками Общества является Нартоков Юрий Фицевич, доля участия-76 процентов, Курмансеитов Ибрагим Махсудович, доля участия-14,1 процентов, Петренко Александр Федорович, доля участия-7,8 процентов, Черкашина Альбина Анатольевна, доля участия-2,1 процентов.
В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись и не выплачивались.

7 Иная информация
Событий после отчетной даты, способных существенно повлиять на оценку финансового положения, не произошло. Сделок с заинтересованными сторонами (учредителями) в отчетном периоде не осуществлялось.

8 Органы управления
Директор и главный бухгалтер Даурова Елена Юрьевна (Приказ № 5 от 02.10.2023 сроком на 5 лет).

9 Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности
В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:
— бухгалтерский баланс;
— отчет о финансовых результатах;
— пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год на 4-х страницах, включая табл.№1

10 Дата подписания бухгалтерской отчетности
Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 28 марта 2026 года.

Директор ООО АСФ «Черкесская» Даурова Е.Ю.
Главный бухгалтер ООО АСФ «Черкесская» Даурова Е.Ю.

Таб.№1

Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025г.

(руб.)

Вид задолженности	**На 31.12.2025**		**На 31.12.2024**		**В т.ч. просроченная**	
	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
Поставщики и подрядчики	305488	142228	305488	151488	305488	50400
Итого	**305488**	**142228**	**305488**	**151488**	**305488**	**50400**
в т.ч. долгосрочная (более 12 мес.)	-	-	-	-	-	-
в т.ч. краткосрочная	-	91828	-	101088	-	-