

## Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу

### ООО «Арконстрой» за 2025 год

#### 1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «Арконстрой» зарегистрировано МИФНС № 15 по Кемеровской области-Кузбассу 10.06.2015.

Уставный капитал: 10 000 (десять тысяч) руб.

Основной вид деятельности: Деятельность в области архитектуры, инженерных изысканий и предоставление технических консультаций в этих областях (ОКВЭД 71.1).

У организации один участник – Михеев Денис Леонидович (100%), он же генеральный директор;

#### 2. Учетная политика

Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности ФСБУ 4/2023.

Организация является субъектом МСП. Имеет право на упрощенный бухучет. Поэтому организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02. Учет ведется с помощью бухгалтерской автоматизированной программы.

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

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются на расходы в момент принятия к учету.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя.

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

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

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

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами.

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.





### 5. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
				(за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)							
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			Переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления			погашено	на расходы	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	2025										
в том числе:											
(вид)											
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	2025	68611				21669				46942	
в том числе:											
поставщики		10254				6035				4219	
покупатели		56649				14268				42381	
проч		1708				1366				342	
Итого	2025	68611				21669				46942	

## 6. Затраты

Наименование показателя	2024	2025
Материальные затраты	3293	340
Затраты на оплату труда	33707	37681
Отчисления на социальные нужды	5914	7168
Амортизация	220	10
Прочие затраты	38685	34295
Итого по элементам	81819	79494
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	81819	79494

## 7. Кредиторская задолженность

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				На конец периода	
			поступило		списано			Переклас сифицировано
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	2025							
в том числе:								
Краткосрочные обязательства - всего	2025	8621	921		4634		4908	
Поставщики и подрядчики		5362			4596		766	
Задолженность в бюджет		3032	921				3953	
сотрудники		227			38		189	