

**Пояснения
к
Бухгалтерскому балансу
и
Отчету о финансовых результатах
ООО ГК «АльфаСтройМонтаж»
за 2025 год**

Уфа

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица:

На русском языке:

Общество с ограниченной ответственностью ГК «АльфаСтройМонтаж»

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

ООО ГК «АСМ»

Адрес (место нахождения) юридического лица: г.Уфа ул. Центральная, д. 23, ф. 301

Телефон: 246-62-00

Сведения об образовании юридического лица:

ООО ГК «АльфаСтройМонтаж» создано в соответствии с законодательством Российской Федерации на основании Решения № 1 от 22 марта 2018 г.

ООО ГК «АльфаСтройМонтаж» зарегистрировано МРИ ФНС № 30 по Республике Башкортостан 3 апреля 2018 г., основной государственный регистрационный номер 1180280021020, свидетельство о государственной регистрации юридического лица б/н.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 0272909466.

Код причины постановки на учет (КПП): 027201001

Участники ООО ГК «АльфаСтройМонтаж»:

Акмулов Р.Р. 70 % уставного капитала,

Хуснутдинова Р.Ф. 30 % уставного капитала.

Правовое положение ООО ГК «АльфаСтройМонтаж», порядок реорганизации и ликвидации, определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью», прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность ООО ГК «АльфаСтройМонтаж» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Уставный капитал

Уставный капитал ООО ГК «АльфаСтройМонтаж» составляет 10 000 (десять тысяч) рублей.

Уставный капитал оплачен полностью.

Основной вид деятельности в 2024 году: оптовая торговля строительными материалами. ОКВЭД 46.73

ООО ГК «АльфаСтройМонтаж» ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

Общество имеет 3 обособленных подразделения:

г. Уфа, ул. Уфимское шоссе, д. 3/1

г. Уфа, ул. Кооперативная, д. 63а

г. Стерлитамак, ул. Гоголя, д. 124, литер А, часть Н

Среднесписочная численность работников ООО ГК «АльфаСтройМонтаж» составила:

на 31.12.2025 г. - 60 человек, на 31.12.2024 г. - 50 человек,

Органами управления ООО ГК «АльфаСтройМонтаж» являются:

- Общее собрание участников;
- Единоличный исполнительный орган (Директор и Исполнительный директор).

Единоличный исполнительный орган (Директор и Исполнительный директор)

В соответствии со ст. 9 Устава Общества Директор и Исполнительный директор осуществляют руководство текущей деятельностью Общества в соответствии с решениями Общего собрания участников Общества.

К компетенции Директора и Исполнительного директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания участников Общества.

Директор и Исполнительный директор Общества без доверенности действует от имени Общества, в том числе с учетом ограничений, предусмотренных действующим законодательством, Уставом и решениями Общего собрания участников Общества. Вопросы, относящиеся к компетенции Директора, определены п.9.3 Устава ООО ГК «АльфаСтройМонтаж».

Директор: Акмулов Р.Р. назначен на основании Решения единственного участника Общества № 2 от 22 марта 2018 г. Полномочия продлены согласно протокола общего собрания участников общества с ограниченной ответственностью № 3 от 23 марта 2023 г.

Исполнительный директор: Хуснутдинова Рида Фанилевна назначен решением № 5 от 10 сентября 2018 г. Полномочия продлены согласно протокола общего собрания участников общества с ограниченной ответственностью № 4 от 01 сентября 2023 г.

2. Учетная политика

Учетная политика ООО ГК «АльфаСтройМонтаж» на 2025 год (далее – Учетная политика), утверждена приказом директора Общества № 1УП от 31 марта 2018 г. (для налогового учета и бухгалтерского учета). Учетная политика разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете с целью определения принципов ведения учета и подготовки отчетности в соответствии с Российскими стандартами бухгалтерского учета (ПБУ1/2008) и доработана с учетом изменений с применением ФСБУ 5/2019 ФСБУ 6/2020, ФСБУ 25/2020, ФСБУ 26/2020.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции ООО ГК «АльфаСтройМонтаж».

Бухгалтерская отчетность Общества составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

При формировании бухгалтерской отчетности Общество отступления от правил бухгалтерского учета и отчетности не применяло.

Хозяйственные операции отражены в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в полном объеме.

Реальность объектов учета подтверждена первичными документами.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность, возникшая в расчетах с покупателями и заказчиками (поставщиками и подрядчиками), отражается в составе оборотных активов.

Указанная дебиторская задолженность представляется как краткосрочная, если срок погашения по ней не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев. Остальная дебиторская задолженность, возникшая в расчетах с покупателями и заказчиками (поставщиками и подрядчиками)

представляется как долгосрочная.

Кредиторская задолженность, возникшая в расчетах с поставщиками и подрядчиками (покупателями и заказчиками), представляется в бухгалтерском балансе как краткосрочная, если срок обращения (погашения) по ней не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев. Остальная кредиторская задолженность, возникшая в расчетах с поставщиками и подрядчиками (покупателями и заказчиками), представляется как долгосрочная.

Прочая дебиторская и кредиторская задолженность (кроме задолженности, возникшей в расчетах с покупателями и заказчиками, а также с поставщиками и подрядчиками), включая задолженность по кредитам и займам, представляется как краткосрочная, если срок обращения (погашения) по ней не более 12 месяцев после отчетной даты. Остальная прочая дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, представляется как долгосрочная.

Общество осуществляет перевод долгосрочной дебиторской (кредиторской) задолженности (ее части) в краткосрочную, если на отчетную дату срок погашения задолженности (части задолженности) составляет не более 12 месяцев после отчетной даты.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности информация о дебиторской и кредиторской задолженности, относящаяся к одному контрагенту, отражается развернуто. Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе Общества с учетом начисленного резерва по сомнительным долгам.

Основные средства

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Переоценка ОС не проводится.

Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации. Начисление амортизации осуществляется линейным способом. Амортизация объектов ОС производится исходя из срока их полезного использования линейным способом.

Порядок начисления амортизации по объекту основных средств:

- начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете;
- прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, по которой

они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации объектов основных средств.

Расходы на ремонт объектов основных средств принимаются по фактическим затратам и относятся в тот отчетный период, в котором они были произведены. Затраты на ремонт и (или) регламентированный технический осмотр ОС (кроме текущего ремонта) относятся на увеличение стоимости ОС, если такие затраты удовлетворяют условиям признания капитальных вложений и являются существенными.

Сроки полезного использования объектов основных средств (по основным группам), использованные для начисления амортизации, определяются в соответствии с классификацией

В 2025 г. Общество применяло лимит стоимости основных средств для их учета в составе материально-производственных запасов в сумме 100 000 руб.

Ликвидационная стоимость по объекту основных средств определяется в соответствии с правилами пп.30-31 ФСБУ /2020 и признается в учете при условии, что ее расчетная величина может быть достоверно определена.

Ликвидационная стоимость, сроки полезного использования и способ амортизации основных средств (элементы амортизации) проверяются в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации, и при необходимости корректируются на перспективной основе.

Ежегодно перед составлением годовой бухгалтерской отчетности основные средства проверяются на предмет их обесценения в соответствии с принципами, изложенными в МСФО 36 «Обесценение активов».

Аренда

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности информации об объектах бухгалтерского учета, возникающих при получении за плату во временное пользование имущества, производится в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом признается по фактической стоимости. Обязательство по аренде первоначально оценивается, как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей исходя из срока аренды, номинальной стоимости арендных платежей, ставки дисконтирования, рассчитанной на основе ставки привлечения дополнительных заемных средств, соответствующей сроку, обеспечению и иным условиям с оцениваемыми договорами аренды.

Отложенные налоговые активы и обязательства

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности, отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, т.е. суммы,

способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах развернуто.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных бухгалтерского учета. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного налогового периода.

Запасы

Предназначенные для административных и управленческих нужд канцелярские и хозяйственные принадлежности и товары, а также производственный и хозяйственный инвентарь, предметы которого не относятся для целей бухгалтерского учета к ОС, отражаются в бухгалтерском учете и в бухгалтерской (финансовой) отчетности в порядке, установленном для запасов.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости, формируемой на базе фактических затрат, связанных с их приобретением или созданием.

Особенности формирования фактической себестоимости по видам запасов в зависимости от способа их поступления в Общество (создания) устанавливаются в соответствии с правилами, предусмотренными ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов.

Резерв под обесценение материалов в 2025 году в нашей организации не создавался.

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением, в том числе затраты на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу.

Резерв под обесценение товаров не создавался

Товарно-материальные ценности на ответственное хранение не принимались.

При продаже (отпуске) товаров они оцениваются по средней себестоимости. При отпуске товаров их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость товаров на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, показана за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Общество создает резерв по сомнительным долгам в соответствии с учетной политикой.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу. Расчет резервов по сомнительным долгам осуществляется на основании результатов сверки расчетов с контрагентами, проводимой в рамках годовой инвентаризации имущества, обязательств и капитала Общества, по каждому сомнительному долгу на основании информации о состоянии дебиторской задолженности и оценки вероятности получения долга.

Если задолженность возникла в связи с реализацией товаров и выполнением работ и не погашена в сроки, установленные договором, резерв сомнительных долгов начисляется по периодам долга в соответствии с нормами, установленными законодательством.

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

Оценочные обязательства

Резерв предстоящей оплаты отпусков формируется в целях равномерного включения расходов по оплате труда в себестоимость товаров, работ, услуг. Для расчета отчислений в резерв используются данные фактического количества неиспользованного дней отпуска и среднего дневного заработка сотрудников. Расчет оценочного обязательства: (Среднедневной заработок сотрудника * Дни неиспользованного отпуска на конец отчетного периода) + (Среднедневной заработок сотрудника * Дни неиспользованного отпуска на конец отчетного периода) * суммарную ставку страховых взносов %.

При уходе работников в отпуск резерв уменьшается на сумму начисленной им оплаты. По неиспользованным до конца года отпускам резерв переходит на следующий год.

Доходы

Выручка от продажи продукции (товаров), выполнения работ (оказания услуг) признается по мере отгрузки товаров (продукции) покупателям или выполнения работ (оказания услуг) заказчикам и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акциза, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции Общество получило либо получит в оплату актив;
- право собственности на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или товар принят покупателем (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- Проценты, полученные от размещения денежных средств на депозитных счетах ;
- Восстановление ранее начисленного резерва сомнительной задолженности;
- Реализация ОС ;
- Доход, полученный с корректировочных операций;
- Признанная претензия;
- Оприходование обнаруженных излишков;
- Списана задолженность прошлых лет с истекшим сроком
- Бонус, полученный от поставщиков, за выполнение условий контракта.

Расходы

Признание расходов

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Себестоимость проданных товаров включает расходы, связанные с покупкой автомобилей и запасных частей за исключением управленческих расходов.

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

В составе прочих расходов учитываются:

- Корректировка задолженности;
- Расходы на услуги банков;
- Налоги и сборы;
- Расходы с корректировочных документов поставщика;
- Списание обнаруженной недостачи ТМЦ;

- Реализация ОС

Существенность показателей отчетности и ошибок

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 5% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 5% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения. (Основание: абз. 2 п. 11 ПБУ 4/99, п. 3 Приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н, Письмо Минфина России от 24.01.2011 N 07-02-18/01 (разд. "Существенность информации, раскрываемой в бухгалтерской отчетности")) 3.2. Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 5%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения

Уставный и резервный капиталы

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости доли его участников.

Обязательства

В отчетности ООО ГК «АльфаСтройМонтаж» обязательства, включая кредиторскую задолженность и задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства будут представляться в отчетности как долгосрочные.

Инвентаризация имущества и обязательств

Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них, устанавливаются распоряжением Директора ООО ГК «АльфаСтройМонтаж». Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности в Обществе была проведена инвентаризация финансовых обязательств и выборочная инвентаризация всего имущества.

Чистые активы

Чистые активы рассчитаны в соответствии с Порядком определения стоимости чистых активов, утвержденным Приказом Минфина России от 28.08.2014 N 84н. и на 31.12.2025 г. составили 83 120 тыс. руб.

4. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

Внеоборотные активы

Основные средства и капитальные вложения

По состоянию на 31.12.2025 г. 8 803 тыс. руб., на 31.12.2024 года основные средства составили 18 401 тыс. руб.,

В отчетный период активы, стоимость которых выражена в иностранной валюте, не приобретались.

На 31.12.2025 в составе основных средств Общества не учитываются не оплаченные на отчетную дату и находящиеся в залоге объекты.

По состоянию на отчетную дату не используемых объектов основных средств в Обществе нет.

По состоянию на отчетную дату у Общества не имеется объектов доходных вложений материальные ценности, переданные по договору лизинга, в котором Общество выступает лизингодателем.

На 31.12.2025 года элементы амортизации не изменялись. Обесценения капитальных вложения и основных средств не было.

Запасы

Запасы состоят из

- товаров для перепродажи 12 591 тыс. руб

- сырье и материалы 1 074 тыс. руб.

Ежегодно сотрудниками ООО ГК «АльфаСтройМонтаж» проводится анализ движения ТМЦ, находящихся на складах. По результатам данного анализа принимаются управленческие решения по использованию в будущих заказах на реализацию, в первую очередь товаров, находящихся на складах более года. Благодаря чему не происходит появления и (или) увеличения неликвидных запасов материалов.

Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2024 г. в организации не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценивания.

В отчетном году не осуществлялось изменений способов оценки материальных запасов, резервы под снижение стоимости материальных ценностей не создавались. Обществом была произведена оценка фактической себестоимости запасов. Себестоимость запасов не превышает стоимость продажи этих запасов, следовательно, организация не должна создавать резерв под обесценение запасов, который рассчитывается как разница между этими двумя величинами.

В составе запасов на отчетную дату не числятся товарно-материальные ценности, находящиеся в залоге.

Краткосрочная дебиторская задолженность

Сумма дебиторской задолженности состоит из задолженности покупателей и заказчиков за отгруженный товар и оказанные услуги (88 165 тыс. руб.), авансов, выплаченных поставщикам, в счет будущих поставок (112398 тыс. руб.) , а так же авансов по налогам (3 349 тыс.руб.).

Денежные средства

Сумма остатка по статье Денежные средства состоит из сальдо на расчетном счете организации, открытом в Альфа-банке – 2 083 руб.

Уставный, добавочный и резервный капитал

Размер уставного капитала Общества составляет 10 тыс. руб., он полностью оплачен денежными средствами.

По строке 1370 «Нераспределенная прибыль/непокрытый убыток».

В отчетном году по результатам деятельности Общества за 2025 год чистая прибыль Общества не распределялась и на 31.12.2025 г. составила 83 120 тыс. руб. .

Величина чистой прибыли отчетного периода составила 23 110 тыс. руб.

Кредиторская задолженность

Сумма кредиторской задолженности ООО ГК «АльфаСтройМонтаж» на конец 2024 года составила 232 688 тыс. руб. и состоит из

- задолженности перед поставщиками – 209 844 тыс. руб.
- задолженности перед покупателями по полученным авансам – 13 148 тыс. руб.
- расчетам по налогам и сборам 7 862 тыс. руб.

Оценочные обязательства

Резерв под оценочное обязательство был создан по резервам отпусков и на 31.12.2025 г. составил 7 588 тыс. руб.

Займы полученные долгосрочные

Денежные займы предоставлены учредителем общества Акмуловым Р.Р. путем внесения на расчетный счет организации, остаток на 31.12.2025 г. составил 5 300 тыс.

5. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения принципа непрерывности деятельности. Руководству Общества неизвестно о событиях и условиях, которые по отдельности или в совокупности могут вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

С учетом поддержки бизнеса в условиях санкционных ограничений, руководство оценивает, что обстоятельства не указывают на наличие

существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно деятельность.

У Общества имеются необходимые ресурсы для продолжения деятельности в течение как минимум следующих 12 месяцев, и что допущение о непрерывности деятельности является обоснованным.