

Общество с ограниченной ответственностью «Миллиарт»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации. Сокращенное наименование — ООО «Миллиарт». Юридический адрес — 433306, г. Ульяновск, с. Лаишевка, ул. Малиновая д. 12

2. Основные виды деятельности:

43.22 - Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха.

43.21 – Производство электромонтажных работ

43.29 – производство прочих строительно-монтажных работ

43.31 – производство штукатурных работ

43.33 – работы по устройству покрытий полов и облицовке стен

43.39 – производство прочих отделочных и завершающих работ

Обособленных подразделений нет. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 2 человека.

Уставный капитал составляет 15 тыс. руб. Единственным учредителем Общества является Алёшин Сергей Николаевич.

Генеральный директор общества — Алёшин С.Н.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность. Отчетность составлена в соответствии с РСБУ — Российскими стандартами бухгалтерского учета. ООО «Миллиарт» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ).

ООО «Миллиарт» применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

ООО «Миллиарт» не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», так как вправе вести упрощенный бухучет. Организация не получала в 2025 году государственную помощь.

4. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Материально-производственные запасы	29.12.2025	—

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

4. Аренда

Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

В 2025 году Общество не получало имущество в аренду.

5. 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.

В связи с отсутствием показателя начисление амортизации в 2025г не производилось

6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

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

7. Расшифровка показателей баланса

7.1. Дебиторская задолженность на конец 2025 года в сумме 3673 тыс. руб. включает:

- авансы выданные поставщикам — 1976 тыс. руб.;
- авансы выданные прочим контрагентам – 283 тыс. руб

- задолженность покупателей и заказчиков – 1409 тыс. руб
- переплата по налогам и взносам — 5 тыс. руб.

Просроченной дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025 не числится.

7.2. Кредиторская задолженность на конец 2025 года в сумме 3530 тыс. руб. включает:

- задолженность перед поставщиками — 423 тыс. руб.;
- задолженность по налогам и взносам — 135 тыс. руб.
- задолженность перед покупателями и заказчиками – 2958 тыс. руб

- задолженность перед персоналом организации – 14 тыс. руб

Просроченной кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025 не числится.

7.3 Долгосрочные заемные средства

По состоянию на 31.12.2025г Общество имеет три активных договора:

№0EQ38K с АО Альфабанк – остаток задолженности 592 тыс.руб, срок погашения 10.05.2027г

№7122434987 с ПАО Т-Банк – остаток задолженности 974 тыс.руб, срок погашения 02.10.2030г

7.4 Краткосрочные заемные средства

Активный овердрафт с ПАО Т-Банк – остаток задолженности 111 тыс. руб

8. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 13700 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года. Чистая прибыль организации за отчетный период составила 192 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года. Изменения показателей обусловлены ростом цен на строительные материалы, а так же смещением сроков сдачи объектов производства работ за пределы отчетного года.

9. Информация о деятельности

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

10. Учетная политика

Объект учета	Учетная политика	Основание
Основные средства	1. Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они	Пункты 5, 13, 32 и 35 ФСБУ 6/2020

	понесены. 2. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. 3. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом	
Материально-производственные запасы	1. В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без учета скидок и премий. 2. Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются. 3. При реализации и ином выбытии все группы запасов оцениваются по средней себестоимости. 4. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся канцелярские принадлежности, бумага и подарки партнерам	Пункты 6, 13, 17, 26 ФСБУ 5/2019
Проценты	Проценты по всем займам, в том числе связанным с приобретением, сооружением или изготовлением инвестиционного актива, учитываются в составе прочих расходов	Пункт 7 ПБУ 15/2008
Расходы	Расходы на продажу товаров ежемесячно списываются в полном объеме с кредита счета 44 «Расходы на продажу» в дебет счета 90 «Продажи»	План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (приказ Минфина от 31.10.2000 № 94н), пункт 7 ПБУ 1/2008

11. Дата составления текстовых пояснений: 30 марта 2026 года.

Генеральный директор _____

Алёшин С.Н.