

Общество с ограниченной ответственностью "Альфа Регион Строй"

ООО "АРСтрой"

170100, г Тверь, ул Индустриальная, д. 13, помещ. 51

ИНН 6950058070 КПП 695001001

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах

на 31 декабря 2025 г.

1. Основные виды экономической деятельности (информация об основных видах экономической деятельности в текстовой форме)

Основной вид деятельности по ОКВЭД, осуществляемый Обществом: 42.99

В отчетном периоде Общество осуществляло деятельность: Строительство прочих инженерных сооружений, не включенных в другие группировки

2.1. Основные средства

Для целей бухгалтерского учета объектами основных средств считаются активы стоимостью, превышающей 100 000 руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 ФСБУ 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

Общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав основных средств, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Все объекты основных средств по всем группам после признания оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости, и их переоценка не производится.

Общество не проверяет стоимость основных средств на обесценение.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

По всем объектам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по основным средствам и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (далее - элементы амортизации) объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости организация принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений - перспективно.

2.2. Нематериальные активы

Активы стоимостью, превышающей 100 000 руб., удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденного Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н, принимаются к учету в качестве нематериальных активов (НМА) по первоначальной стоимости. Переоценка и обесценение НПА не производится.

По всем НМА применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта НМА начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по НМА и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

2.3. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Обесценение финансовых вложений в бухгалтерском учете в случаях, когда расчет величины такого обесценения затруднителен, не отражается.

При выбытии финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, их стоимость устанавливается по первоначальной стоимости каждой единицы.

Доходы по финансовым вложениям признаются прочими поступлениями.

2.4. Материально-производственные запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются. Резерв под снижение стоимости запасов не создается.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Товары учитываются по фактической себестоимости. При отпуске товаров их оценка производится по средней себестоимости.

2.5. Займы и кредиты

Расходы по кредитам и займам, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся, и в полных суммах включаются в прочие, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Дополнительные затраты по займам включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

2.6. Учет расчетов по договорам аренды

Общество не признает в учете предметы аренды в качестве права пользования активом по договорам, по которым одновременно выполняются следующие условия:

- переход права собственности на арендованное имущество к Обществу или его выкуп на льготных условиях не предусмотрены;

- намерение сдавать арендованное имущество в субаренду у Общества отсутствует.

Решение об упрощенном учете принимается в отношении каждого предмета аренды.

Общество использует упрощенный способ ведения учета аренды без отнесение арендованных помещений на основные средства. Расходы по аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды. Информация по арендованным помещениям отражается на забалансовом счете.

2.7. Учет доходов и расходов

Доходы и расходы учитываются методом начисления.

В составе прямых расходов, связанных с производством товаров, выполнения работ, оказания услуг, включаются:

- расходы на оплату труда работников и начисленные на такую оплату страховые взносы;
- расходы на приобретение сырья и материалов, потребляемых в процессе производства товаров, выполнении работ, оказании услуг;
- амортизация основных средств, стоимость малоценных основных средств, а также затраты на поддержание работоспособности или исправности и на ремонт таких ОС и малоценных ОС, если данные средства производства непосредственно используются для производства товаров, выполнении работ, оказании услуг;
- расходы на оплату работ (услуг) сторонних организаций, непосредственно используемых в производстве товаров, выполнении работ, оказании услуг;
- другие расходы, непосредственно связанные с производством товаров, выполнении работ, оказании услуг.

В составе общехозяйственных расходов учитываются расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом, а именно:

- заработная плата управленческого персонала и начисленные на нее страховые взносы;
- затраты на аренду помещений общехозяйственного назначения;
- амортизационные отчисления и расходы на ремонт основных средств управленческого и общехозяйственного назначения;
- стоимость информационных, аудиторских, консультационных и аналогичных услуг;
- амортизация основных средств управленческого и общехозяйственного назначения и расходы на их ремонт;
- другие аналогичные по назначению управленческие расходы.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат (относятся в дебет счета 90 "Продажи").

Затраты, произведенные обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

3. Основные показатели деятельности организации

3.1. Основные средства

В составе материальных внеоборотных активов по строке 1150 баланса числятся основные средства.

Первоначальная стоимость основных средств на 31.12.2025 г. составляет 884 тыс. руб.

Амортизация основных средств – 759 тыс. руб.

Начисленная амортизация за 2025 г. составила 58 тыс. руб.

В 2025 году объекты основных средств не приобретались.

В аренде находится транспортное средство, балансовая стоимость которого 510 тыс. руб.

3.2. Запасы

В составе запасов по строке 1210 баланса числятся материалы, остатки на незавершенном производстве.

3.3. Денежные средства

В состав показателя строки 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» на 31.12.2025 г. включены: денежные средства на расчетных счетах в банках и в кассе на конец 2025 года составили 1 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025 г. ограничений в использовании денежных средств не имеется.

3.4 Капитал

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 12 500 (двенадцать тысяч пятьсот) руб., в том числе оплаченный - 12 500 (двенадцать тысяч пятьсот) руб.

Структура уставного капитала

№ п/п	Полное наименование	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
1.	СИХАДЖОК РУСЛАН СЛАВИКОВИЧ	12 500	100	12 500	100
	Итого:	12 500	100	12 500	100

За 2025 год чистая прибыль составила 3 тыс. руб.

Доходы от оказания услуг за отчетный год составили 8 132 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года.

Доходы от прочей деятельности – 595 тыс. руб.

Прямые расходы, относящихся к реализованным услугам, составили 4 765 тыс. руб.

3.5. Займы

Расходы по займам в 2025 г. включены в прочие расходы и отражены в строке 2330 «Проценты к уплате» Отчета о финансовых результатах.

Генеральный директор
(наименование должности)
30 марта 2026 г.

(подпись)

СИХАДЖОК РУСЛАН СЛАВИКОВИЧ
(расшифровка подписи)