

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах
Общество с ограниченной ответственностью «А-Строймонтаж»

1. Основные сведения об организации

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «А-Строймонтаж»
Сокращенное наименование	ООО «А-СМ»
Юридический адрес	656039, Алтайский край, г Барнаул, ул 5 Выезд, д. 3
Фактический адрес	656039, Алтайский край, г Барнаул, ул 5 Выезд, д. 3
Дата государственной регистрации	12.02.2025г.
ОГРН	1252200001987
ИНН	2225235750
КПП	222501001

Основной вид деятельности ООО «А-СМ» – 71.12.2 (Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика)

Производственно-финансовая деятельность начала осуществляться Обществом с 12.02.2025г.

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 1 человек.

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб.

Единственным участником Общества является Никулин Юрий Анатольевич, доля в уставном капитале составляет 100%.

Директор Общества — Ю.А. Никулин.

Бухгалтерская отчетность ООО «А-СМ» не подлежит обязательному аудиту.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность ООО «А-СМ» составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

ООО «А-СМ» относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете». Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

3. Учетная политика

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями и инструкциями.

3.1. Основные средства

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС согласно Классификации ОС, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1 и предполагаемого срока эксплуатации ОС.

Начисление амортизации осуществляется с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, окончание — с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта.

Общество не признает объектами основных средств активы, первоначальная стоимость которых менее 100 тысяч рублей. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Общество не создает резерва на ремонт ОС.

В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации.

По состоянию на 31.12.2025 года на учете Общества числятся Основные средства в размере 297 тыс. руб.

3.2. Материально-производственные запасы

Учёт сырья и материалов ведётся в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учёта ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15 ноября 2019 года №180н.

Единицей бухгалтерского учёта сырья и материалов является номенклатурный номер.

При отпуске и ином выбытии материалы оцениваются организацией по средней себестоимости, которая рассчитывается на дату списания.

По состоянию на 31.12.2025 года на учете Общества числятся Запасы в размере 220 тыс. руб.

3.3. Налог на добавленную стоимость

В составе показателя бухгалтерского баланса по строке 1220 «Налог на добавленную стоимость» отражается НДС, полученный Обществом в составе стоимости товаров, работ, услуг и его величина по состоянию на 31.12.2025 года составляет 451 тыс. руб.

3.4. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков учитывается в сумме оказанных услуг, выполненных работ, отгруженной продукции и определяется исходя из цен, установленных в договорах между Обществом и контрагентами. Её величина по состоянию на 31.12.2025 года составляет 1 611 тыс. руб.

3.5. Денежные средства

Денежные средства отражаются по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты». Сюда входят средства на банковских счетах, и их величина по состоянию на 31.12.2025 года составляет 18 тыс. руб.

3.6. Прочие оборотные активы

Расходы будущих периодов, списываемые в течение 12 месяцев, относятся к оборотным активам и отражаются по строке 1260 «Прочие оборотные активы». Их величина по состоянию на 31.12.2025 года составляет 21 тыс. руб.

3.7. Капитал

Уставный капитал Общества создаётся и изменяется на основании учредительных документов. Уставный капитал составляет 10 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025 года чистые активы Общества составили отрицательную величину в сумме 20 433 тыс. руб.

3.8. Заемные средства

Учёт расходов по займам в Обществе ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту «Учёт расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008

Полученные займы учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора, а именно:

– При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам.

– При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

По состоянию на 31.12.2025 года на учете Общества числятся краткосрочные займы в размере 4 670 тыс. руб.

3.9. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками учитывается в сумме принятых к оплате счетов и величине начисленных обязательств согласно расчётным документам и условиям договора. Её величина по состоянию на 31.12.2025 года составляет 25 193 тыс. руб.

3.10. Финансовый результат

Финансовый результат, полученный Обществом в 2025 - Чистый убыток в размере 20 443 тыс. руб. Это связано с тем, что расходы превысили доходы Общества.

Отложенные налоговые активы и обязательства Общества образованы ввиду различия принятия доходов и расходов в бухгалтерском и налоговом учёте.

Обществом применяется ставка по налогу на прибыль в размере 25%.

Дата составления текстовых пояснений: 31 марта 2026 года.

Директор

Никулин Юрий Анатольевич



(подпись)