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

1. Общие положения

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «АНТЕЙ»
Сокращенное наименование	ООО «АНТЕЙ»
ИНН/КПП	2361014728/236101001
Адрес	353681, Краснодарский край, г. Ейск, ул. Энгельса д.158/3 офис 32, 34
ОКПО	06936978
ОГРН	1172375016440

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Основной вид деятельности

Основной вид экономической деятельности ООО «АНТЕЙ»

- 43.21 Производство электромонтажных работ

(организация выполняет проектирование, монтаж и техническое обслуживание системы видеонаблюдения, противопожарной и охранной систем, систем контроля и управления доступом, электромонтажные работы, локальная сеть, системы оповещения, системы тревожных извещений, системы кондиционирования воздуха, автоматических шлагбаумов и ворот и т.п.)

Система налогообложения – УСН с объектом налогообложения «доходы минус расходы»

2. Учетная политика

2.1 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
	2.4 Основные средства	

Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	2.5 Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	2.6 Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	2.7 Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления (кроме договоров строительного подряда) признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации продукции в целом.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

3.Расшифровка основных средств

Вид имущества, Амортизационная группа, Объект	Инв. номер	Дата ввода в эксплуатацию	Первоначальная Стоимость на 31.12.2024	Наколенная амортизация на 31.12.2024	Первоначальная Стоимость на 31.12.2025	Сумма амортизации На 31.12.2025
1	2	3	4	6	9	11
Основные средства						
Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно)						
Автомобиль CITROEN BERLINGO	БП-000004	17.12.2021	280 000,00	168 000,04	280 000,00	224 000,02
Автомобиль ВАЗ 21150 ЛАДА САМАРА VAZ 21150	БП-000006	24.06.2023	100 000,00	30 000,06	-	-
Автомобиль Пежо Партнер	БП-000008	23.12.2024	435 000,00	-	435 000,00	87 000,00
Шиномонтажная мастерская с пристройкой и подвалом по адресу: г.Ейск ул.Седина д.53/12	БП-000005	23.01.2023	1 100 000,00	70 083,07	1 100 000,00	106 648,15
Десятая группа (свыше 30 лет)						
Гаражный бокс №6	БП-000007	27.12.2023	550 000,00	18 282,60	550 000,00	36 565,20
Итого			2 465 000,00	286 365,77	2 365 000,00	454 213,37
						1 910 786,63

В строке упрощенного баланса 1150 Материальные внеоборотные активы указана цифра 1911 (округление до целого в тыс.руб)

4. Расшифровка запасов

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.

В строке упрощенного баланса «Запасы» указана цифра 1718 (округление до целого в тыс.руб)

5. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— нематериальные активы;
— финансовые вложения;
— заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается

6.Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности

Наименование показателя	На 31.12.2024	Изменения за период		На 31.12.2025
		Затраты	Списано	
Долгосрочная ДЗ	484 445,59	-	-	484 445,59
Краткосрочная ДЗ	1 526 554,41		822 670,39	703 884,02
Итого:				1 188 329,97

В строке «Финансовые и другие оборотные активы» указана цифра 1 188 (округление до целого в тыс. руб)

7. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Пашков Александр Евгеньевич, доля участия — 100 процентов.

8. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Пашков Александр Евгеньевич (Протокол № 1а от 27.02.2017г., бессрочно).

Главный бухгалтер — Ярцева Анастасия Сергеевна.

9. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

10. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 19 марта 2026 года

Директор ООО «АНТЕЙ» _____ Пашков А.Е

Главный бухгалтер ООО «АНТЕЙ» Ярцева _____ Ярцева А.С

