

Общество с ограниченной ответственностью «Алтайгидрострой»

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

1. Общие сведения об организации

- 1.1. Сокращенное наименование – ООО «АГС», ИНН 2222036516, ОГРН 1022201129477
Дата государственной регистрации – 03.09.2002г.
Юридический адрес и место нахождения - 656922, Алтайский край, г. Барнаул, ул. Тракторная, д. 60, корп. Б.
Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:
Производство котлов центрального отопления (код ОКВЭД 25.21.2)
Обособленных подразделений нет.
Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025г. -22 человека.
- 1.2. Директор – Шмаров М.А. , Приказ № 11 от 27.06.2017г.
Главный бухгалтер- Зуряй Н.Н., Приказ № 10 от 11.09.2024г.
- 1.3. Уставной капитал -30 тыс.руб. Единственный участник- Шмаров М.А. с долей 100%
- 1.4. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный период была подготовлена на основе непрерывности деятельности. Валюта отчетности - тыс.руб.
Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (в редакции последних изменений и дополнений).

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.2. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

2.5. Учет основных средств и нематериальных активов

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в

бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

2.6. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель

- канцелярские товары

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости.

Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально плановой себестоимости выпуска.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

2.7. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Выручка признается по мере отгрузки.

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

2.8. Отчет о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств общая сумма платежа по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам, расчеты по которым осуществляются через единый налоговый счет, представляется в составе денежных потоков от текущих операций (п. 2 Рекомендации БМЦ Р-175/2025-КлР "Единый налоговый счет").

3. Информация о существенных показателях

3.1. Основные средства (ОС)

На 31.12.2025г. остаточная стоимость ОС составляет 465 тыс.руб. За 2025г. приобретено машин и оборудования на сумму 4 334 тыс. руб. Выбытия не было. Амортизация за год -634 тыс.руб.

3.2. Дебиторская задолженность

На 31.12.2025г. составляет 77 373тыс. руб., из них:

Вклад на депозит- 60 000 тыс.руб.

Задолженность покупателей 11 745 тыс. руб. :

- АДМИНИСТРАЦИЯ БЛАГОВЕЩЕНСКОГО РАЙОНА АЛТАЙСКОГО КРАЯ - 5 038 тыс.руб.

- ВЕКТОР ООО - 65 тыс.руб.

- КОМИТЕТ ПО УПРАВЛЕНИЮ МУНИЦИПАЛЬНЫМ ИМУЩЕСТВОМ АДМИНИСТРАЦИИ ТОПЧИХИНСКОГО РАЙОНА АЛТАЙСКОГО КРАЯ – 126 тыс.руб.

- ИП Кузьмин Константин Сергеевич – 107 тыс.руб.

- НОВОВАРШАВСКАЯ ТЕПЛОВАЯ КОМПАНИЯ МУП -230 тыс. руб.

- ООО «ССК» - 4 237 тыс.руб.

- ООО ТЭК – 470 тыс.руб.

- ООО УНИВЕРСАЛ+ - 1 472 тыс.руб.

Авансы выданные - 5 405 тыс.руб.; Остаток на едином налоговом счете – 210 тыс. руб.; остаток невыпл.з/пл- 1 тыс.руб. ; Обеспечение контракта с не истекшим сроком -12 тыс.руб.

3.3. Кредиторская задолженность

На 31.12.2025г. составляет – 7 036 тыс.руб. , из них:

337 тыс.руб. – задолженность поставщикам,

6 622 тыс.руб. – задолженность по налогам и сборам,

53 тыс.руб. – задолженность подотчетному лицу (перерасход по авансов.отч.)

3.4. Капитал

На 31.12.2025г. составляет -133 591 тыс.руб. из них:

Остаток нераспределенной прибыли прошлых лет на 01.01.2025г. – 148 465 тыс.руб.

Выплачены дивиденды единственному участнику в 2025г – 15 979 тыс.руб.

Чистая прибыль за 2025г.- 1 105 тыс.руб.

4. Информация о деятельности

Компания планирует продолжать работать в 2026году. Ликвидация или реорганизация не планируется.

Организация по итогам 2024г превысила доход в 60 мил.руб. и поэтому с 2025г платит НДС 5%.

У организации с 2024г. было не исполнено три контракта с Администрацией Благовещенского района Алтайского края на общую сумму 80 700 тыс. руб. Данные контракты были заключены без НДС. Так как контракты муниципальные с твердой ценой увеличить стоимость на сумму НДС было не возможно. Поэтому сумму НДС 5% организация перечисляла в бюджет за свой счет (сумма 3 842 мл.руб.). Это повлекло к значительному уменьшению чистой прибыли организации в 2025г.

5. События после отчетной даты

Существенных событий, влияющих на финансовое положение, после 31.12.2025г. не произошло.

Директор _____ Шмаров Максим Алексеевич

31 марта 2026 г.

