

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

| | | Коды | | |
|---|---------------|------------|----|----|
| Дата (год, число, месяц) | | 2025 | 31 | 12 |
| Организация <u>ООО «Аланстрой»</u> | по ОКПО | 67239035 | | |
| Идентификационный номер налогоплательщика | ИНН | 5407974447 | | |
| Вид деятельности <u>Работы строительные специализированные прочие, не включенные в другие группировки</u> | по ОКВЭД | 43.99 | | |
| Организационно-правовая форма/форма собственности <u>общество с ограниченной ответственностью/частная</u> | по ОКОПФ/ОКФС | 12300 | 16 | |

Общие положения

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год ООО «Аланстрой» (далее Общество) составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и Учетной политикой Общества, утвержденной приказом руководителя и применяемой с 01 января 2025 года.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Руководство Общества не располагает сведениями о существенных неопределенностях, способных вызвать сомнение в способности Общества продолжать деятельность в обозримом будущем.

В отчетном году решения о прекращении или существенном сокращении видов деятельности не принимались, реорганизация и ликвидация не проводились.

Раздел I. Общие сведения об Обществе

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «Аланстрой» образовано 12 апреля 2019 года.

Организация занимается Работами строительными специализированными прочие, не включенные в другие группировки по коду вида деятельности – 43.99.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. составила 9 чел. (31.12.2024 – 7 чел.).

Общество зарегистрировано по адресу: 630007, г. Новосибирск, пер. Фабричный, 9/1, офис 503.

Бенефициарным владельцем является:

Клычков Андрей Михайлович (доля в уставном капитале 100%);

Размер уставного капитала на 31.12.2025 составляет 10 000 рублей.

Общее руководство осуществляет единоличный исполнительный орган Общества – директор Клычков Андрей Михайлович.

Филиалов нет.

1.2. Основным видом деятельности Общества являются Работы строительные специализированные прочие, не включенные в другие группировки. Его доля в общей выручке компании за последние 2 года составила 100%.

Раздел II. Учетная политика

1. Основы составления отчетности

Учетная политика фирмы сформирована исходя из общепринятых допущений имущественной обособленности, непрерывности деятельности, последовательности применения учетной политики, временной определенности факторов хозяйственной деятельности.

В отчетном периоде изменения в учетную политику не вносились.

2. Применение и неприменение отдельных ПБУ и ФСБУ

В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов ведения бухгалтерского учета Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращающей деятельности»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

3. Классификация активов и обязательств

В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока обращения (погашения):

- краткосрочные – со сроком до 12 месяцев после отчетной даты;
- долгосрочные – со сроком более 12 месяцев.

4. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание.

Активы стоимостью до 100 000 руб. за единицу не признаются в составе основных средств, а их стоимость относится на расходы периода. Для целей контроля такие активы учитываются за балансом.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия.

Пересмотр элементов амортизации производится ежегодно перед сдачей бухгалтерской отчетности.

После признания все основные средства оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Проверка на обесценение основных средств Обществом не производится в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

5. Нематериальные активы

Учет материальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

Амортизация начисляется линейным способом в течение срока полезного использования, который определяется исходя из ожидаемого периода получения экономических выгод.

Переоценка и проверка на обесценение нематериальных активов не проводятся.

6. Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей бухгалтерского учета запасов является партия или номенклатурный номер.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Затраты на приобретение, заготовку и доставку включаются в стоимость ТМЦ.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.

7. Дебиторская задолженность и резервы по сомнительным долгам

Дебиторская задолженность отражается в сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода.

По сомнительной задолженности создается резерв, величина которого определяется отдельно по каждому должнику с учетом его платежеспособности и вероятности погашения долга.

8. Доходы

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения работ, оказания услуг) и предъявлении расчетных документов покупателям.

Выручка отражается без налога на добавленную стоимость.

9. Расходы

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

Раздел III. Раскрытие существенных показателей

1. НМА (1110)

Объекты НМА отсутствуют.

2. Основные средства (1150)

Объекты, полученные в аренду, не признаются в составе прав пользования активами в соответствии с п.11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

| Наименование показателя | | На начало периода, тыс.руб. | | На конец периода, тыс. руб. | |
|--|------------|-----------------------------|-------------------------|-----------------------------|-------------------------|
| | | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | За 2025 г | 4458 | 2388 | 7861 | 3310 |
| | За 2024 г. | 4363 | 3192 | 4458 | 2388 |

3. Запасы (1210)

| Наименование показателя | За 2025 г, тыс. руб. |
|-------------------------|----------------------|
| Сырьё и материалы | 1153 |

4. Дебиторская задолженность (1230)

| Наименование показателя | За 2025 г, тыс. руб. |
|---------------------------------------|----------------------|
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 6817 |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 964 |
| Расчеты с подотчетными лицами | 38 |
| Прочие | 136 |
| Итого | 7955 |

5. Прочие оборотные активы (1260)

Составляют расходы будущих периодов.

6. Заёмные средства (1510)

Отражены краткосрочные займы

7. Кредиторская задолженность (1520)

| Наименование показателя | За 2025 г, тыс. руб. |
|---|----------------------|
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 13546 |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 1667 |
| Расчеты по налогам и сборам, по НДС, сальдо ЕНС, страховые взносы | 3455 |
| Итого | 18668 |

Директор ООО «Аланстрой»

Клычков А.М.