ПОЯСНЕНИЯ

К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью Группа Компаний "Алсема"

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО ГК "Алсема" за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Информация об организации.

Наименование Общество с ограниченной ответственностью Группа Компаний "Алсема", сокращенное название ООО ГК "Алсема".

ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи: 1240200003284 от 02.02.2024

ИНН 00274984483

Общество зарегистрировано по адресу: 450003, Республика Башкортостан, г.о. город Уфа, г Уфа, ул Силикатная, д. 28б, помещ. 205

Почтовый адрес Общества: 450003, Республика Башкортостан, г.о. город Уфа, г Уфа, ул. Силикатная, д. 28б, помещ. 205

Учредителем Общества является – Назаров Александр Андреевич

Генеральный директор – Головнин Илья Алексеевич, главный бухгалтер – Головнин Илья Алексеевич

Для обеспечения деятельности за счет вклада Общества образован уставный капитал в размере 100 00 рублей.

Основным видом деятельности Общества является ОКВЭД - 41.20 "Строительство жилых и нежилых зданий".

Среднесписочная численность работников Общества:

- ✓ 2024г. – 3 человека
- ✓ 2025г. – 11 человек

2. Сведения об отчетности

Бухгалтерская отчетность за 2025 год сформирована соответствии с федеральными стандартами, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, требований Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», действующими ФСБУ и ПБУ.

Бухгалтерский учет осуществляется на основе компьютерного способа обработки данных с использованием программы бухгалтерского учета «1С Бухгалтерия».

Общество учитывает единый налоговый платеж на сч. 68 «Расчеты по налогам и сборам на отдельном субсчете 68.90 «Единый налоговый счет».

Основание: статья 11.3 НК, Инструкция к плану счетов.

Общество учитывает начисление страховых взносов по единому тарифу на субсчете 69.09 «Страховые взносы по единому тарифу». Основание: пункт 3 статьи 425 НК, Инструкция к плану счетов.

Общество применяет ФСБУ 6/2020 "Основные средства" утвержденный приказом Минфина № 204н от 17.09.2020г.

Организация начисляет амортизацию основных средств помесячно (пункт 32 ФСБУ 6/2020). Организация начинает начислять амортизацию с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств, и прекращает- с 1-го числа месяца, следующего за месяцем его списания (пункт 33 ФСБУ 6/2020).

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Контроль наличия и движения таких активов обеспечивается на забалансовом счете МЦ «Материальные ценности в эксплуатации» из рабочего плана счетов (пункт 5 ФСБУ 6/2020).

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина России от 30.03.2001 г. № 26н (в редакции от 20 июня 2016г.), принятые к учету в установленном порядке.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время их эксплуатации.

Строка 1150 (Материальные и внеоборотные активы) сальдо на 01.01.2026г. по счету 01 «Основные средства» составляет: 8868 тыс.руб.

В 2025 году были приобретены, приняты к бухгалтерскому учету и введены в эксплуатацию следующие основные средства:

Транспорт: Автомобиль HAVAL DARGO VIN XZGFF06A9SA933757- 2 892 тыс.руб, Автомобиль JETOUR T1 VIN LVTDD24B7SDE68589 – 3144 тыс.руб.

Офисное оборудование: МФУ Kyocera ECOSYS M8124cidn (Принтер/Копир/Сканер) – 134 тыс.руб.

Машины и оборудование: Станция штукатурная GRAND 3 №1638 – 217 тыс.руб., Стенорезная машина JL-1200A механическая – 260 тыс.руб.

Здания (передвижные) – Вагон-бытовка 6000х2400х2600 – 156 тыс.руб., Вагон-бытовка 6000х2400х2600 (улучшенная) – 229 тыс.руб.

Стоимость объекта основного средства погашается путем начисления амортизации с применением счета 02 «амортизация основных средств». Амортизация начисляется линейным методом.

Строка 1210 (Запасы)- приобретенные товарно- материальные ценности - 13274 тыс.руб. На конец 2025г. в составе материально-производственных запасов числятся: сырье и материалы – 8107 тыс.руб.; товары – 491 тыс.руб.; незавершенное производство – 4676 тыс.руб.

Строка 1230 (Дебиторская задолженность) – 108511 тыс.руб., в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками – 24785 тыс.руб (задолженность АО "ЦСК ЛО" ИНН 4703141644 за ремонтно-восстановительные работы в ДНР в г. Донецк по дог. №С-139/2024 от 29.05.2024 № , ИГК 00000000727736243553); Расчеты с поставщиками и подрядчиками – 35442 тыс.руб. (перечисленные авансы поставщикам в счет будущих поставок); Расчеты по налогам и сборам – 433 тыс.руб; Расчеты с подотчетными лицами – 24908 тыс.руб. (остаток выданных подотчетных сумм на командировочные расходы; Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал – 85 тыс.руб.; Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками – 22788 тыс.руб. (удержанный резерв по выполненным работам КС-2 по АО "ЦСК ЛО" ИНН 4703141644, ООО «Строй-НР» ИНН 9303034566; Расчеты с подотчетными лицами- 24908 тыс.руб. (выданные подотчетные суммы на командировочные расходы); Расходы будущих периодов – 70 тыс.руб. (страхование а/м ОСАГО).

Строка 1250 (Денежные средства и денежные эквиваленты) – 31857тыс.руб- остаток денежных средств на банковском р/счете 40702810629300016351, БИК 042202824 ФИЛИАЛ "НИЖЕГОРОДСКИЙ" АО "АЛЬФА-БАНК"

Строка 1260 Расходы будущих периодов- 2 тыс.руб. (1-С отчетность)

По итогам года при расчете налога на прибыль за 2025г. по разделу 1. Налоговой Декларации отражена сумма налога – 3239419 руб. к уплате (ФБ –1036614 руб. РБ – 2202805 руб.) Строка 1300 (Капитал) – 9418 тыс.руб. (уставной капитал – 100 тыс.руб.; полученная прибыль по бухгалтерскому учету – 9318 тыс.руб.)

Строка 1520 Кредиторская задолженность – 153095 тыс. руб, в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками – 90104 тыс.руб. задолженность за полученные строительные материалы, оказанные ремонтно – строительные работы, услуги по проектированию и т.д.); Расчеты с покупателями и заказчиками – 38486 тыс.руб (полученные авансы от Заказчиков на ремонтно-восстановительные работы в ДНР, ИГК 00000000727736243553: АО "ЦСК ЛО" ИНН 4703141644 и ООО «Строй-НР» ИНН 9303034566; Расчеты по налогам и сборам –23179 тыс.руб.; Страховые взносы по единому тарифу– 336 тыс.руб.

В Отчете о финансовых результатах за 2025г, строка 2110 (Выручка) – 272782 от основной деятельности, (ОКВЭД 41.20 – Строительство жилых и нежилых зданий).

По строке 2120 (Расходы по обычным видам деятельности) - 259766тыс.руб.: оказанные ремонтные услуги сторонними организациями, строительные м-лы, услуги спец. техники, услуги по проектным работам, аренда помещения, коммунальные услуги, командировочные расходы, малоценные и быстроизнашивающиеся предметы (МБП), начисленная заработная плата, начисленные страховые взносы, страхование автомобиля- ОСАГО.

По строке 2340 (Прочие доходы) - организация в отчетном периоде получила доход в виде процентов на остаток на расчетном счете вбанке. – 118 тыс.руб

1162 тыс.руб. – управленческие расходы:, амортизация служебных автомобилей, офисного оборудования, начисленная заработная плата, начисленные страховые взносы, взносы на обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний; услуги по обслуживанию программы 1 С Бухгалтерия; неисключительная лицензия 1С-отчетность.

Величина налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль) составляет – 3239 тыс. рублей

Чистая прибыль за 2025г. составила – 8733 тыс. руб.

Чистая прибыль за 2024г. составила – 586 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль:

- ✓ за 2025г составил - 3239 тыс.руб.
- ✓ за 2024г составил - 113 тыс.руб

Генеральный директор
ООО ГК "Алсема" И.А. Головнин