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

Сведения об Организации:

Наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью "АР-Строй" (далее – Общество).

ОГРН 10632807003819

ИНН/КПП: 2823007460/ 280701001

Юридический адрес организации: 676450, Амурская область, г. Свободный , ул. Подгорная, дом 45

Дата регистрации – 21.03.2006.

Уставный капитал – 10 000 руб.

Директор – Кспоян Арсен Самсонович

Учредители:

- Кспоян Арсен Самсонович – 100%

Основной вид деятельности является ОКВЭД 41.20 – «Строительство жилых и нежилых зданий».

Филиалы и представительства Общество не имеет.

Среднесписочная численность составила

- За 2025 год 9 человек.

Организация бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в Обществе организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета осуществляется с применением специализированного программного продукта 1С: Бухгалтерия 8.3., 1С: Предприятие 8.3 ЗУП.

Общество формирует бухгалтерскую (финансовую) отчетность в составе: Бухгалтерского баланса, Отчета о финансовых результатах, а также Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (ФСБУ 4/2023), утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н

Отчетность составляется в тыс. рублей.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Проведение инвентаризации

Инвентаризация проводится в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Инвентаризация» (ФСБУ 28/2023), утв. Приказом Минфина России от 13.01.2023 № 4н.

Инвентаризация основных средств проводится не реже одного раза в год.

Основные положения Учетной политики

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», относится к объектам ОС, если его стоимость не больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

ОС принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Амортизация начисляется линейным способом.

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ «Нематериальные активы» ФСБУ 14/2022.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

НМА принимается к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость материалов.

При отпуске ТМЦ их оценка производится Обществом по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость товаров на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Бухгалтерский учет затрат в Обществе в рамках уставных видов деятельности ведется на следующих счетах: 20 «Основное производство», 25 «Общепроизводственные расходы» и 26 «Общехозяйственные расходы».

Выручка определяется по методу начисления.

Пояснения к существенным статьям бухгалтерской отчетности

1.1. Показатель строки 1150 «Материальные внеоборотные активы»

тыс. руб.

Счета бухгалтерского учета, включенные в показатель строки:	По состоянию на 31.12.2025	По состоянию на 31.12.2024
Основные средства (счет 01.01)	62497	64164
Амортизация основных средств (счет 02.02)	(1481)	(2108)
ИТОГО: показатель строки 1150	**61016**	**62056**

1.2. Показатель строки 1210 «Запасы»

тыс. руб.

Счета бухгалтерского учета, включенные в показатель строки:	По состоянию на 31.12.2025	По состоянию на 31.12.2024
Материалы (счет 10)	2746	4159
Готовая продукция (счет 43)	62708	135248
ИТОГО: показатель строки 1210	**65454**	**139407**

1.3. Показатель строки 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

тыс. руб.

Счета бухгалтерского учета, включенные в показатель строки:	По состоянию на 31.12.2025	По состоянию на 31.12.2024
Расчетный счет (счет 51.1)	405	1759
Специальный счет (счет 55)	3	532
Расчетный счет (счет 51.2)	2	209
Расчетный счет (счет 51.3)	474	0
Карточный счет (счет 51.4)	35	0
ИТОГО: показатель строки 1250	**919**	**2500**

1.4. Показатель строки 1240 «Финансовые и другие оборотные активы»

тыс. руб.

Счета бухгалтерского учета, включенные в показатель строки:	По состоянию на 31.12.2025	По состоянию на 31.12.2024
Финансовые вложения (счет 58)	207450	54047

Расчеты с покупателями и заказчиками (счет 62.01)	1024	-
ИТОГО: показатель строки 1240	**208474**	**54047**

1.4. По строке 1300 «Капитал»

Уставный капитал Общества на 31.12.2025 г., составляет 10 тыс. руб. Внесен участником Общества денежными средствами в полном объеме.
Нераспределенная прибыль Общества на 31.12.2025г. составляет 9548 тыс.руб.
Резервный капитал на 31.12.2025 г. составляет 207450 тыс. руб

1.5. Показатель строки 1450 «Другие долгосрочные обязательства»

тыс. руб.

Счета бухгалтерского учета, включенные в показатель строки:	По состоянию на 31.12.2025	По состоянию на 31.12.2024
Беспроцентный займ учредителя	2200	9500
ИТОГО: показатель строки 1450	**2200**	**9500**

1.6. Показатель строки 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность»

тыс. руб.

Счета бухгалтерского учета, включенные в показатель строки:	По состоянию на 31.12.2025	По состоянию на 31.12.2024
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (счет 60.01)	1154	214
Налог на добавленную стоимость (счет 68.02)	1868	-
Транспортный налог (счет 68.07)	65	65
Налог на имущество (счет 68.)	634	824
Единый налог при упрощенной системе налогообложения (УСН) (счет 68.12)	15275	3308
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению (счет 69)	118	-
Расчеты с подотчетными лицами (счет 71)	66	-
ИТОГО: показатель строки 1520	**19180**	**4411**

1.7. Показатель строки 1550 «Другие краткосрочные обязательства»

тыс. руб.

Счета бухгалтерского учета, включенные в показатель строки:	По состоянию на 31.12.2025	По состоянию на 31.12.2024
Доходы будущих периодов (счет 98)	6357	8250
Прочие резервы (счет 96.08)	91118	91222
ИТОГО: показатель строки 1550	**97475**	**99472**

1.8. По строке 2110 «Выручка» отражены:

тыс. руб.

Наименование показателя	за 2025г.	за 2024г.
Выручка от выполнения строительных работ, продажи готовой продукции	374603	89525
ИТОГО: показатель строки 2110	**374603**	**89525**

Генеральный директор _____ Кспоян Арсен Самсонович