Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах ООО "МАА-Строй" **за 2025 год**

1. Сведения об Обществе с ограниченной ответственностью «МАА-Строй»

Общество с ограниченной ответственностью «МАА-Строй»
Юридический адрес: 625032, Тюменская область, город Тюмень, ул. Пархоменко, д.54, оф.212
Фактический адрес: тот же
Государственная регистрация:
ОГРН 1217200003965
ИНН /КПП 7203516996 /720301001
Основной вид деятельности: ОКВЭД 2 – 41.20 Строительство жилых и нежилых зданий.
Исполнительный орган организации - генеральный директор Суставов Д.А.
Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляла 15 человек.
Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

2. Основы представления отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

3. Основные элементы учетной политики Общества

Согласно учетной политике Общества для бухгалтерского учета и для целей налогообложения начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом, исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и срока его полезного использования.

Ориентировочные сроки полезного использования и нормы амортизации по классам основных средств (для новых объектов, не бывших в эксплуатации) установлены в пределах сроков полезного использования, утвержденных Постановлением Правительства РФ от 01.01.02 №1 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» для соответствующих групп основных средств.

Резерв на ремонт основных средств не создается.

МПЗ принимаются по средней себестоимости. В фактическую себестоимость материалов, приобретенных за плату, включаются транспортно-заготовительные расходы.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней стоимости;

Расходы предприятия подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности (расходами по обычным видам деятельности являются расходы предприятия, связанные с осуществлением уставной деятельности, то есть расходы, связанные с выполнением работ (оказанием услуг);
- прочие расходы.

Общество учет расходов по обычным видам деятельности ведет на следующих счетах бухгалтерского учета:

- счет 20 «Основное производство» (по основной деятельности);
- счет 26 «Общехозяйственные расходы» (по основной деятельности);

Расходы в бухгалтерском учете отражаются по фактическим затратам.
Коммерческие и управленческие расходы учитываются в полном объеме себестоимости проданных товаров (продукции, работ, услуг) в качестве расходов по обычным видам деятельности

Дебиторская, кредиторская задолженности, по которым истек срок исковой давности, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании проведенной инвентаризации, письменного обоснования и приказа руководителя Общества.

Срок исковой давности в соответствии со ст.196 Гражданского кодекса РФ установлен 3 года. Списание задолженности относится на финансовые результаты Общества.

Доходы подразделяются на:

- доходы по обычным видам деятельности
- прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности признаются доходы, предусмотренные в уставной деятельности.

- В соответствии с Рабочим планом счетов доходы от обычных видов деятельности учитываются на счете 90.01 «Доходы».

Выручка в налоговом учете определяется по отгрузке, то есть вне зависимости от фактического поступления денежных средств в оплату.

Общество применяет общую систему налогообложения.

4.Основные средства

В период 2025 года изменений стоимости основных средств в результате переоценки не производилось. Данные о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов основных средств (по первоначальной стоимости), накопленной амортизации на начало и конец отчетного периода, отраженные в бухгалтерском балансе по строке 1150.

Объекты, стоимость которых не погашается (неамортизируемые объекты) – земельные участки у общества отсутствуют.

Общество арендует помещение, оценочная стоимость по договору 439 тыс.руб.

5. Материально-производственные запасы(МПЗ)

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально производственных запасов» ПБУ 5/01. Учет материально производственных запасов осуществляется по фактической себестоимости.

Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение исключая сумму налога на добавленную стоимость и иные возмещаемые налоги (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

По состоянию на 31.12.2025 г. материально-производственные запасы Общества составляют 369 924 тыс.руб.

В бухгалтерском балансе по строке **1210** «Запасы» отражены остатки по следующим счетам:

Наименование Запасов	**Номер счёта**
Материалы	10
Товары	41
Итого строка 1210	**369 924**

6.Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2025 г. финансовые вложения в Обществе составляют 177 000 тыс.руб..

К эквивалентам финансовым вложениям отнесены деньги, размещенные на депозитных счетах по договору банковского вклада на условиях возврата вклада по истечении определенного договором срока на период не более трех месяцев. Остаток денежных эквивалентов на 31.12.2025г составляет 177 000 тыс.руб.

7.Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства отражены в бухгалтерском балансе стр. 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты». По состоянию на 31.12.2025 г. денежные средства составляют 2 120 тыс. руб в том числе:

- остаток на расчетных счетах – 2 120 тыс.руб.
- остаток в кассе – 0 тыс.руб.

8.Дебиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2025 г. краткосрочная дебиторская задолженность Общества составляет 811 247 тыс. руб. в бухгалтерском балансе отражена по стр.1230

Просроченной дебиторской задолженности нет, задолженности со сроком погашения более 12 месяцев – нет.

9.Информация по займам и кредитам

Информации о наличии и изменении величины обязательств по займам (кредитам) нет в виду отсутствия.

10. Кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2025 г. краткосрочная кредиторская задолженность Общества составляет 1 401 047 тыс. руб. (бухгалтерский баланс, стр.1520).

11. Доходы организации

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99).

Доходы организации подразделяются на:

- ✓ доходы от обычных видов деятельности;
- ✓ прочие доходы.

За отчетный период выручка от основной деятельности – 1 549 329 тыс.руб.

12. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

У Общества отсутствуют судебные разбирательства, требующие корректировки бухгалтерской отчетности, либо отражение в бухгалтерской отчетности оценочных активов (обязательств), а также способные оказать существенное влияние на способность Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

13. Прекращаемая деятельность, реорганизация, совместная деятельность

В течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты Общество не планирует прекращать ни один из осуществляемых видов деятельности, не планирует проведение реорганизации. Совместная деятельность не осуществляется.

14. Непрерывность деятельности

При подготовке данной бухгалтерской (финансовой) отчетности исполнительный орган Общества исходил из допущения о том, что будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации Общества, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

15. Изменения оценочных значений

Общество не создает резерв по сомнительным долгам, т. к сомнительной задолженности отсутствует.

Генеральный директор _____ Суставов Д.А.

МП

29.03.2026 г.