

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

**1. Краткая характеристика деятельности организации**

Сокращенное наименование: ООО «ХолмогорыМостСервис».

Юридический адрес: 163001, г. Архангельск, пр. Троицкий, д.133, к.1, пом.3.

ОГРН 1122901028128, дата государственной регистрации – 18.12.2012.

Размер уставного капитала: 10 000 руб.

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде: Строительство жилых и нежилых зданий (код ОКВЭД 41.20).

Общество имеет 8 обособленных подразделений.

Среднесписочная численность: 40 человек.

**2. Стандарты, по которым составлена отчетность**

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (с учетом изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

**3. Основные положения учетной политики**

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

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности. Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность: бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах (по формам, приведенным в приложении № 9 к ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность») и пояснения к ним. В бухгалтерской отчетности показатели прошлых отчетных периодов (2023,2024гг.) скорректированы для сопоставимости с показателями 2025г. в соответствии с правилами ФСБУ 4/2023. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

*Учет основных средств и нематериальных активов.* Организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты, имеющие первоначальную стоимость за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. Затраты на приобретение и создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены (п. 5 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», п.7 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»). После признания все объекты основных средств и нематериальных активов оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости, переоценка не производится (п. 13 ФСБУ 6/2020, п.15 ФСБУ 14/2022). Срок полезного использования объекта основных средств определяется исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта (п.9 ФСБУ 6/2020). Амортизация для всех групп основных средств и нематериальных активов начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета (п.33,35 ФСБУ 6/2020). Начисление амортизации объекта нематериальных активов начинается с даты его признания в бухгалтерском учете и прекращается с момента его списания с бухгалтерского учета (п. 38 ФСБУ 14/2022) Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные п.4 и п.13 ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п.3 ФСБУ 6/2020 и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14/2022.

*Учет запасов.* Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер (п.6 ФСБУ 5/2019 «Запасы»). Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов (п.32 ФСБУ 5/2019). Оценка запасов при их использовании, списании и прочем выбытии производится по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО) (п.36, п.40 ФСБУ 5/2019).

*Учет аренды.* Организацией не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (п.11, п.12 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»). В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (п.13 ФСБУ 25/2018). Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (п.14 ФСБУ 25/2018).

*Учет доходов и расходов.* Организация ведет учет доходов и расходов методом начисления. Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается в бухгалтерском учете по завершении выполнения работы, оказания услуги (п.13, п.17 ПБУ 9/99 «Доходы организации»).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами и отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) (п. 8 ПБУ 10/99 «Расходы организации», п.4 ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам»). Расходы на продажу и общехозяйственные расходы ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9, п.18 ПБУ 10/99). Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п.7, п.8 ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»). Расходы будущих периодов списываются равномерно.

#### 4. Расшифровка отдельных показателей бухгалтерской отчетности

##### Бухгалтерский баланс

Наименование показателя		31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
1.	<b>Материальные внеоборотные активы</b>	<b>18 890</b>	<b>26 427</b>	<b>36 792</b>
	<b>в т.ч. основные средства</b>	<b>18 890</b>	<b>26 427</b>	<b>36 792</b>
	Транспортные средства	8 961	13 920	20 237
	Производственный и хозяйственный инвентарь	165	613	916
	Производственные машины и оборудование (кроме офисного)	7 315	9 348	12 996
	Здания	2 419	2 516	2 613
	Земельные участки	30	30	30
2.	<b>Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы</b>			<b>391</b>
	в т.ч. Отложенные налоговые активы			391
3.	<b>Запасы</b>	<b>466</b>	<b>799</b>	<b>508</b>
	Производственные материалы	319	552	385
	Топливо (ГСМ)	60	56	41
	Производственный инвентарь	5	90	27
	Прочие запасы	82	101	55
4.	<b>Денежные средства и денежные эквиваленты</b>	<b>911</b>	<b>1 040</b>	<b>1 407</b>
	в т.ч. Денежные средства	911	1 040	1 407
5.	<b>Финансовые и другие оборотные активы</b>	<b>42 862</b>	<b>36 407</b>	<b>37 585</b>
	<b>в т.ч. Финансовые вложения (за исключение денежных эквивалентов)</b>	<b>37 339</b>	<b>29 813</b>	<b>28 710</b>
	НДС по приобретенным ценностям		2	
	Дебиторская задолженность	5 406	6 426	8 631
	в т.ч. просроченная задолженность	-	-	-
	Прочие оборотные активы	117	166	244
	<b>Баланс</b>	<b>63 129</b>	<b>64 673</b>	<b>76 683</b>
6.	<b>Капитал</b>	<b>55 055</b>	<b>56 009</b>	<b>64 692</b>
	<b>в т.ч. Нераспределенная прибыль</b>	<b>55 045</b>	<b>55 999</b>	<b>64 682</b>
	Уставный капитал	10	10	10
7.	<b>Другие долгосрочные обязательства</b>	<b>3 324</b>	<b>4 916</b>	<b>5 581</b>
	в т.ч. Отложенные налоговые обязательства	3 324	4 916	5 581
8.	<b>Краткосрочная кредиторская задолженность</b>	<b>4 750</b>	<b>3 748</b>	<b>6 410</b>
	Кредиторская задолженность	4 750	3 748	4 453
	в том числе просроченная задолженность	-	-	-
	Прочие обязательства			1 957
	<b>Баланс</b>	<b>63 129</b>	<b>64 673</b>	<b>76 683</b>

## Отчет о финансовых результатах

Наименование показателя	за 2025г.	за 2024г.
1. <b>Выручка</b>	<b>66 656</b>	<b>67 141</b>
2. <b>Расходы по обычным видам деятельности</b>	<b>( 73 004 )</b>	<b>( 73 265 )</b>
в том числе Себестоимость продаж	( 62 181 )	( 61 817 )
Управленческие расходы	( 10 823 )	( 11 448 )
3. <b>Прочие доходы</b>	<b>5 926</b>	<b>5 947</b>
<b>в том числе Проценты к получению</b>	<b>4 653</b>	<b>3 401</b>
Реализация основных средств	742	
Выплаты по решению суда	398	924
Страховые выплаты	79	1 488
Курсовые разницы		57
Прочие доходы	54	77
4. <b>Прочие расходы</b>	<b>( 814 )</b>	<b>( 746 )</b>
Судебные издержки	( 553 )	( 393 )
Курсовые разницы	( 127 )	
Расходы на услуги банков	( 38 )	( 42 )
Прочие расходы	( 96 )	( 311 )
5. <b>Налог на прибыль организаций</b>	<b>282</b>	<b>( 864 )</b>
<b>в том числе Отложенный налог на прибыль организаций</b>	<b>1 592</b>	<b>274</b>
Текущий налог на прибыль	( 1 310 )	( 1 138 )
6. <b>Чистая прибыль (убыток)</b>	<b>( 954 )</b>	<b>( 1 787 )</b>

Генеральный директор



Бельков К.А.

31.03.2026