ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Организация:	Общество с ограниченной ответственностью «АРГО»
Идентификационный номер налогоплательщика	9701221357
Форма собственности:	Частная
Отчетная дата (число, месяц, год)	31.12.2025
Единицы измерения:	тыс. руб.

1. Основные виды экономической деятельности

ОКВЭД	Наименование вида деятельности
Основной вид деятельности	
71.12.2	Деятельность заказчиказа-стройщика, генерального подрядчика

2. Учетная политика

2.1. Бухгалтерская отчетность

Бухгалтерская отчетность в Обществе сформирована исходя из российских правил ведения бухгалтерского учета и формирования отчетности.

Бухгалтерский учет в обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете» 402-ФЗ, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности с РФ, утвержденного Приказом Министерства финансов РФ от 29.07.1998г. № 34 н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в РФ.

Бухгалтерская отчетность организации сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета по форме, утвержденной Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н, в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации, правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

2.2. Допущения, принятые при формировании учетной политики

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности.

2.3.Изменения учетной политики, обусловленное изменением законодательства

В связи с вступлением в силу с 1 января 2025 г. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», организация внесла изменения в Учетную политику на 2025 год.

Были внесены изменения в части:

2.3.1 Представления бухгалтерской отчетности:

Организация не составляет промежуточную бухгалтерскую отчетность.

Утверждения формата пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.3.2 Проведения инвентаризации:

Организация применяет ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» с 1 января 2025 года;

Инвентаризационная комиссия для проведения инвентаризации не создается, так как работником организации является только руководитель. Проведение инвентаризации возложено на Генерального директора Общества;

Утверждены формы документов, используемых при проведении инвентаризации.

2.4. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

2.5.Основные средства и капитальные вложения в них

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений в ОС ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

2.6. Кредиты и займы полученные

Учет расходов по займам и кредитам ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008г. N 107н (в ред. от 06.04.2015г.).

Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов.

2.7. Признание доходов и расходов

Доходом от обычных видов деятельности для целей учета Общества является выручка от осуществления основного вида деятельности. Прочие доходы учитываются по кредиту счета 91.01 «Прочие доходы».

Счет 26 «Общехозяйственные расходы» рабочего плана счетов используется для учета расходов аппарата управления Общества. Общехозяйственные расходы подлежат списанию на субсчета счета 90 «Продажи».

Прочие расходы списываются в дебет счета 91.02. «Прочие расходы».

2.8.Оценочные обязательства

Оценочное обязательство в связи с предстоящей оплатой отпусков определяется один раз в год по состоянию на отчетную дату – 31 декабря.

При расчете резерва принимается количество дней оплачиваемого отпуска, на которые имеет право каждый сотрудник по состоянию на отчетную дату, и среднедневной заработок по каждому сотруднику отдельно.

При расчете резерва на оплату отпусков не включаются суммы вознаграждений по договорам гражданско-правового характера.

Сумма резерва на оплату отпусков увеличивается на сумму страховых взносов до того момента, пока средняя зарплата на одного работника организации, начисленная нарастающим итогом с начала года, не достигнет уровня, при котором взносы не начисляются.

3. Бухгалтерский баланс

3.1. Капитальные вложения в основные средства

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период		На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г	2 712	-	64 799	-	-	67 511	-
	За 2024 г	-	-	2 712	-	-	2 712	-
в том числе: Реконструкция ГБУЗ ГКБ им. братьев Бахрушиных	За 2025 г	2 712	-	64 799	-	-	67 511	-
	За 2024 г	-	-	2 712	-	-	2 712	-

3.2. Запасы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение			
Запасы - всего	За 2025 г	-	-	184	(108)	-	-	76	-
	За 2024 г	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г	-	-	184	(108)	-	-	76	-
	За 2024 г	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)				На конец периода	
				поступило		списано			
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	2 206	-	24 413	-	(1 503)	-	25 116	-
	За 2024 г.	71	-	2 206	-	(71)	-	2 206	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 145	-	24 393	-	(1 442)	-	25 096	-
	За 2024 г.	-	-	2 145	-	-	-	2 145	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	61	-	20	-	(61)	-	20	-
	За 2024 г.	71	-	61	-	(71)	-	61	-
Итого	**За 2025 г.**	**2 206**	**-**	**24 413**	**-**	**(1 503)**	**-**	**25 116**	**-**
	За 2024 г.	**71**	**-**	**2 206**	**-**	**(71)**	**-**	**2 206**	**-**

По итогам инвентаризации задолженности на 31.12.2025г. сомнительные долги не выявлены, в связи с чем резерв на 31.12.2025г. не создавался.

Просроченная дебиторская задолженность на 31.12.2024г. и 31.12.2025г. отсутствует.

3.4. Обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				На конец периода
			поступило		списано		
			в результате фактов хозяйственной жизни	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	92 231	277 000	-	-	-	369 231
	За 2024 г.	116	92 115	-	-	-	92 231
в том числе: Долгосрочные займы	За 2025 г.	92 231	277 000				369 231
	За 2024 г.	116	92 115	-	-		92 231
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	6 248	7 725	-	(6 183)	-	7 790
	За 2024 г.	-	6 248	-	-	-	6 248
в том числе:	За 2025 г.	354	7 725	-	(354)	-	7 725
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2024 г.	-	354	-	-	-	354
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	380	-	-	(380)	-	-
	За 2024 г.	-	380	-	-	-	380
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	1 636	-	-	(1 575)	-	61
	За 2024 г.	-	1 636	-	-	-	1 636
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1 337	-	-	(1 337)	-	-
	За 2024 г.	-	1 337	-	-	-	1 337
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	2 541	-		(2 537)		4
	За 2024 г.	-	2 541		-		2 541
Итого	**За 2025 г.**	**98 479**	**284 725**		**(6 183)**		**377 021**
	За 2024 г.	**116**	**98 363**		**-**		**98 479**

Просроченная кредиторская задолженность на 31.12.2024г. и 31.12.2025г. отсутствует.

3.5. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	**10 450**	**3 753**	-	**6 697**
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	-	10 450	3 753	-	6 697
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

На 31.12.2025г. Обществом создан резерв по неиспользованным отпускам **6 697** тыс. руб.

4. Отчет о финансовых результатах

4.1. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	108	-
Затраты на оплату труда	111 093	27 411
Отчисления на социальные нужды	18 206	4 552
Амортизация	-	-
Прочие затраты	18 511	9 290
Итого по элементам	147 918	41 253
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	**147 918**	**41 253**

5. Иная информация

5.1. Информация об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «АРГО».

ИНН/КПП 9701221357 / 770301001, ОГРН 1227700607397. ООО «АРГО» внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 26.09.2022.

Юридический адрес: 123112, г. Москва, Вн.тер.г. Муниципальный округ Пресненский, Наб. Пресненская, д. 12, помещ. 28Н/45.

Численность сотрудников Организации составила на 31.12.2025 – 7 человек, на 31.12.2024 – 4 человека.

Генеральный директор: Панина Светлана Борисовна.

Уставный капитал Общества на 31.12.2025 составляет 5**0 000** руб., полностью оплачен. Единственным учредителем в 2025 году является Закрытый паевой инвестиционный комбинированный фонд «Северная Эгида – Абсолютный», доверительное управление осуществляет Общество с ограниченной ответственностью «Северная Эгида».

На 31.12.2025 у Общества отсутствуют обособленные структурные подразделения, филиалы и представительства.

Общество применяет общий режим налогообложения.

5.2. Информация о событиях после отчетной даты

События, произошедшие в период между отчетной датой и датой подписания и (или) принятия бухгалтерской отчетности, которые могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, отсутствуют

5.3. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена исходя из допущения о непрерывности деятельности. Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации.

Руководству не известны какие-либо обстоятельства, которые бы препятствовали ему осуществлять свою деятельность в течение как минимум 24 месяцев, следующих за отчетным периодом. Также не известны какие-либо события или условия, которые выходят за рамки 24 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обусловить значительные сомнения в способности Общества осуществлять свою деятельность непрерывно.

Генеральный директор
ООО «АРГО» **Панина С.Б.**

31.03.2025г.