

ООО «АЛМАЗВОРК»

Юридический адрес: 105484, г. Москва, Сиреневый б-р, д. 69, корп. 1, кв. 229 тел.: +7 (495) 150-09-83, почта: almazmaster@list.ru
ОГРН 1257700365680 ИНН 9719081774 КПП 771901001

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

- 1.1. Полное наименование Общество с ограниченной ответственностью «АЛМАЗВОРК».
 - 1.2. Сокращенное наименование ООО «АЛМАЗВОРК».
 - 1.3. Юридический адрес 105484, г. Москва, б-р Сиреневый, дом 69, корпус 1, квартира 229.
 - 1.4. Дата государственной регистрации 19.08.2025.
 - 1.5. Численность сотрудников 2 человека.
 - 1.6. Уставный капитал составляет 20 000 (Двадцать тысяч) рублей.
- Участниками являются:
- Афанасьев Александр Владимирович с долей 100 процентов.
- 1.7. Перечень видов деятельности:
- Основной вид деятельности:
- 43.29 - Производство прочих строительно-монтажных работ.
- 1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере:
- Генеральный директор Афанасьев Александр Владимирович (Приказ № 1 от 19.08.2025).

2. Информация об учетной политике

2.1. Организационные положения

- 2.1.1. Учетная политика разработана в соответствии с требованиями следующих документов:
 - Федеральный закон от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете";
 - ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»;
 - Федеральные стандарты бухгалтерского учета, в том числе ПБУ, утвержденные не ранее 01.10.1998.
- 2.1.2. В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:
 - ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы",
 - ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах",
 - ПБУ 12/2010 "Информация по сегментам",
 - ПБУ 16/02 "Информация по прекращаемой деятельности",
 - ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций".

2.2. Основные средства. Амортизация

- 2.2.1. Принимаются по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость определяется в упрощенном порядке. Затраты, указанные в пп. "б" - "з" п. 10 ФСБУ 26/2020, в первоначальную стоимость ОС не включаются, а признаются расходами периода, в котором понесены.
- 2.2.2. Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.
- 2.2.3. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.
- 2.2.4. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет ОС на обесценение.
- 2.2.5. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет капитальные вложения на обесценение.
- 2.2.6. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.
- 2.2.7. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

2.3. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

2.4. Запасы

Организация, являясь микропредприятием, применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы". Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как:

- оргтехнику, расходные материалы к ней;
- офисную мебель;
- канцелярские товары.

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

2.5. Доходы и расход

2.5.1. В качестве доходов по основному виду деятельности учитываются:

- Производство прочих строительно-монтажных работ.

2.5.2. В качестве расходов по основному виду деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по основному виду деятельности.

2.6. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

3. Основные средства (строка 1150)

3.1. Наличие и движение основных средств, тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	списано		амортизация	балансовая стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025	-	-	105	-	-	3	102	3

3.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства, тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025	На 31 декабря 2024	На 31 декабря 2023
Амортизируемые основные средства - всего	102	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

4. Нематериальные активы (строка 1170)

В составе НМА объекты не числятся.

5. Запасы (строка 1210)

5.1. Наличие и движение запасов, тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало	Изменения за период		На конец периода
		фактическая стоимость	затраты	списано	фактическая стоимость
Запасы - всего	За 2025	-	474	209	265
	За 2024	-	-	-	-

6. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250), тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025
Расчетные счета	1 570
Валютные счет	-
Касса	-

7. Дебиторская задолженность (строка 1240)

7.1 Наличие и движение дебиторской задолженности, тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025
Краткосрочная дебиторская задолженность, в т.ч.	861
НДС по приобретенным ценностям	21
Авансы, перечисленные поставщикам	710
Единый налоговый счет	18
Расчеты с подотчетными лицами	72
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	20
Неисключительные лицензии	20

На 31.12.2025 просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

8. Обязательства

8.1. Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520), тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025
Краткосрочная кредиторская задолженность, в т.ч.	3 082
Задолженность поставщикам	14
Расчеты с бюджетом	533
Авансы, полученные от покупателей (без учета НДС)	2 535

На 31.12.2025 просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

9. Расходы по основному виду деятельности, тыс. руб.

Наименование показателя	За 2025
Амортизация	3
ГСМ	16
Бухгалтерские услуги	30
Оплата труда	277
Страховые взносы	66
Ремонт оборудования	111
Малоценное оборудование и запасы	79
Услуги субподряда	909
Приобретение компьютерных лицензий с применением повышающего коэффициента (п. 1.26 ст. 264 НК РФ)	4
Содержание служебного автотранспорта	48
Хоз. расходы	23
ЭДО	3
Прочие затраты	101
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 669

Прочие внереализационные расходы	За 2025
Расходы на услуги банков	23
Списание НДС, не подтвержденного счетом-фактурой поставщика	25
Патентная пошлина	15
Итого прочие внереализационные расходы	63

10. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный 2025 год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений «30» марта 2026 г.