ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «Алмас»
за 2025 год

1 Организация и виды деятельности

ООО «Алмас» является юридическим лицом, образованным, зарегистрированным и осуществляющим свою деятельность в соответствии с Гражданским законодательством РФ.

03.11.1993 г. ООО «Алмас» присвоен основной государственный регистрационный номер 1020202867343.

ООО «Алмас» действует на основании Устава Общества в последней редакции, утвержденной и зарегистрированной Межрайонной инспекцией ФНС России № 39.

Юридический адрес: 450055, Республика Башкортостан, г. Уфа, пр-кт. Октября, д. 168,3

Уставом Общества не предусмотрено создание Совета Директоров.

Единоличный исполнительный орган общества - директор Мустаев Ильяс Фридович, который действует на основании Устава Общества, Решения общего собрания участников Общества и заключенного с ним трудового договора.

Уставный капитал Общества составляет 10 000 рублей. Уставный капитал Общества полностью оплачен.

По состоянию на 31.12.2025 года участниками ООО «Алмас» являются 2 человека:

- Мустаев Ильяс Фридович (ИНН 027605261719)
- Игнатьев Леонид Аркадьевич (ИНН 027707351288)

Основным видом деятельности ООО «Алмас» в 2025 г. является производство электромонтажных работ (ОКВЭД 43.21)

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Выручка от продаж по основному виду деятельности за 2025 год составила 11 067 тыс. руб. (без НДС)

Среднесписочная численность работающих в Обществе за 2025 год составила 11 человек.

2. Основа представления бухгалтерской отчётности

Годовая бухгалтерская отчётность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учёта. Учётная политика Общества на 2025 год утверждена приказом от 31.12.2024 № 12 и разработана в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» и иными нормативными актами Российской Федерации.

2.1. Основные положения учётной политики

Уровень существенности для раскрытия информации в отчетности

При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется критерием существенности, равным 5% от валюты баланса.

Основные средства

Объекты основных средств стоимостью не более 100 000 рублей за единицу не признаются основными средствами и списываются на расходы, за исключением основных средств - объектов недвижимости.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учёту.

Общество применяет упрощённые способы учёта:

- капитальных вложений — по подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26/2020;
- основных средств — по п. 3 ФСБУ 6/2020;

Запасы

Запасы для управленческих нужд списываются на расходы по мере приобретения.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, резерв под обесценение не создаётся.

Оценка при выбытии производится по средней себестоимости.

Общество применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Доходы и расходы

Доходы и расходы признаются методом начисления.

Расходы на продажу списываются ежемесячно в полном объёме.

3. Расшифровка отдельных статей «Бухгалтерского баланса» и «Отчета о финансовых результатах»

3.1. Расшифровка статьи 1210 «Запасы»

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости
						себесто-имость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2025 г.[1]	335	(-)	2124	(2442)	-	-	x	17	(-)
	5420	за 2024 г.[2]	21	(-)	1985	(1671)	-	-	x	335	(-)
в том числе:	5401	за 2025 г.[1]	335	(-)	2124	(2442)	-	-	0	17	(-)
Сырье материалы	5421	за 2024 г.[2]	21	(-)	1985	(1671)	-	-	-	335	(-)
Товары для перепродажи	5402	за 2025 г.[1]	0	(-)	0	(0)	-	-	0	0	(-)
	5422	за 2024 г.[2]	0	(-)	0	(0)	-	-	-	0	(-)
Прочие запасы и затраты	5403	за 2025 г.[1]	0	(-)	0	(0)	-	-	-	0	(-)
	5423	за 2024 г.[2]	0	(-)	0	(0)	-	-	-	0	(-)
Расходы будущих периодов	5405	за 2025 г.[1]	0	-	-	-	-	-	-	-	(-)
	5425	за 2024 г.[2]	0	(-)		(-)	-	-	-	-	(-)

3.2 Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность» и 1520 «Кредиторская задолженность»

Наименование показателя	На начало 2025 года	Поступило	Погашено	На конец 2025 года
Дебиторская задолженность, в том числе:	16 497	13 437	22 001	**7 933**
Расчеты с покупателями и заказчиками	8 692	10 236	11 491	7 437
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	7 805	3 201	10 510	496
Кредиторская задолженность, в том числе:	11 961	21 652	16 791	**7 100**
Расчеты с покупателями и заказчиками	5 755	9 389	4 866	1 232
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3 189	1 637	4 031	5 583
Расчеты по налогам и сборам	2 802	4 634	1 857	25
Расчеты по страховому обеспечению	78	1 219	1 238	97
Прочая	137	4 773	4 799	163

3.3 Собственный капитал

Нераспределенная прибыль Общества за 2025 год уменьшилась на 5 167 тыс. руб. и по состоянию на 31.12.2025 г. составила 629 тыс. руб.

Чистые активы ООО «Алмас» на 31 декабря 2025 года составили убыток 2 962 тыс. руб

Это связано с тем, что в 2025 году увеличились общехозяйственные расходы, в том числе заработная плата и составила 5 393 тыс. руб. Также большую часть расходов составляет аренда офиса 7 200 тыс. руб. в год.

3.4. Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства.

Так как общество с 2024 года перешло с общей системы налогообложения на упрощенную систему налогообложения, то отложенные налоговые активы подлежат списанию на конец 31 декабря 2023г. Из-за несвоевременного списания отложенного налогового актива, он был списан 31.12.2025 на счет 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» в размере 121 тыс. руб.

Информация об отложенных налоговых активах и обязательствах (тыс. руб.)

Наименование	Остаток на начало года	Возникло за отчетный год	Погашено за отчетный год	Остаток на конец года
Отложенные налоговые обязательства	-	-	-	-
Отложенные налоговые активы	121	-	121	0

3.5 Налоги

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

В 2025 году применяется льгота для субъектов МСП: взносы с выплат сотрудникам, которые превышают 1,5 МРОТ, уплачивались по пониженным тарифам: 10% для пенсионных взносов, 0% для взносов на ВНиМ и 5% для медицинских взносов.

За 2025 г. ООО «Алмас» другие льготы (в том числе отсрочка платежа) по всем видам налогов не применяло.

Просроченной задолженности перед бюджетом и внебюджетными фондами Общество на отчетную дату не имеет.

3.6 Расшифровка прочих доходов и расходов (тыс. руб.)

Показатели	2025 год	2024 год
Прочие доходы	**1 894**	-
В том числе		
Реализация прочего имущества (материалов)	2	
Списание задолженности	1 494	
Прочие внереализационные доходы	398	
Прочие расходы	**82**	**54**
В том числе		
Расходы на услуги банков	44	54
Штрафные санкции	2	
Штрафы, пени	1	
Прочие внереализационные расходы	35	

4. Раскрытие информации в соответствии с требованиями действующих положений по бухгалтерскому учету

4.1 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»

В связи с продолжением специальной военной операции в отношении Украины с 2022 года, Общество не может надежно оценить ее влияние на свое финансовое положение в 2026 г.

На дату подписания бухгалтерской отчетности вышеуказанные события ощутимого влияния на финансово-хозяйственную деятельность предприятия и его финансовое положение не оказали. Общество не привлекает заемные средства у банков для пополнения оборотных средств.

4.2. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности» и о непрерывности деятельности

Экономические риски

Риски, связанные с военными конфликтами, введением чрезвычайного положения забастовками, а также с повышенной опасностью стихийных бедствий, по мнению Общества не могут быть однозначно определены, их оценка не зависит от руководства Общества, а определяется внешними условиями и факторами. Таким образом, Общество риски с этим связанные оценивает как не существенные и считает, что в 2026 году они не окажут негативного влияния на финансовое положение Общества.

Риски, связанные с военным конфликтом, начавшимся 24 февраля 2022 года, Общество оценивает, как неопределенные. Введенные санкции напрямую не затрагивают Общество, однако по мнению руководства, их последствия косвенным образом могут повлиять на финансовое состояние, финансовые результаты и движение денежных средств в будущем.

Влияние указанных событий февраля 2022 года на деятельность Общества будет зависеть от продолжительности периода высокой геополитической напряженности и степени адаптации российской экономики к введенным санкциям.

На дату подписания бухгалтерской отчетности, по мнению руководства Общества, финансовые последствия сложившейся ситуации не поддаются надежной оценке.

Тем не менее, возникшая политическая и экономическая ситуация не ставит под сомнение непрерывность деятельности Общества по меньшей мере в течение 12 месяцев после отчетной даты. Предпринимаемые руководством Общества меры позволяют обеспечивать бесперебойное функционирование и исполнение обязательств перед контрагентами.

Финансовые риски

Налоговое законодательство характеризуется относительной стабильностью.

Директор И.Ф. Мустаев

30 апреля 2026