



«АльфаПитерСтрой»

ООО «АльфаПитерСтрой» ИНН/КПП 7810403459 /781001001

Адрес: 196128, Город Санкт-Петербург, ул. Варшавская, д. 11, литера А, офис 567

р/с: 40702810355130005318 в СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК

БИК 044030653 к/с 30101810500000000653

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

1. Основные виды экономической деятельности

Организация ведет оптовую торговлю кровельными изделиями, фасадные материалы, ограждения из профнастила или штакетника, водосточная система. ОКВЭД 46.73 «Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием».

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Обязанность по ведению бухгалтерского учета возложена на генерального директора.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ:

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010, ПБУ 18/02, ПБУ ПБУ 12/2010 и ПБУ 11/2008.

2.2 Исправление ошибок и изменение учетной политики

Существенной признается ошибка, составляющая 7 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

В качестве допустимых способов исправления бухгалтерского учета организация выбирает все способы, допускаемые к применению главой III ФСБУ 27.

Последствия изменения Учетной политики организация отражает в бухгалтерской отчетности перспективно, за исключением отдельных случаев, описанных в составе Методических положений.

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 Учет основных средств

Основные средства принимаются к учету по цене поставщика с учетом затрат на монтаж.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету. Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом. Амортизация по основным средствам начисляется ежемесячно.

Начисление амортизации объекта основных средств 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.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений,

предусмотренные п. 4 ФСБУ 26, и упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6., в том числе переоценка основных средств не производится. Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

2.5 Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

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 (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

2.6 Учет нематериальных активов

Организация не будет проверять нематериальные активы на обесценение в порядке, определенном МСФО (п. 22 ПБУ 14/07).

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом (п. 26 ПБУ 14/07).

Переоценка нематериальных активов не производится (п. 17 ПБУ 14/07).

Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете.

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом (п. 28 ПБУ 14/2007)

2.7 Учет запасов

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019.

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

2.8 Учет расходов и доходов

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Для обобщения информации о затратах используется счет 44 «Расходы на продажу». Расходы на продажу списываются ежемесячно на расходы периода в полной сумме за исключением транспортно-заготовительных расходов, связанных с приобретением товара. Транспортно-заготовительные расходы списываются в конце месяца пропорционально остаткам на складе.

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами.

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

2.9 Резерв по сомнительным долгам

Отчисления в резерв по сомнительным долгам производятся раз в год. Если требуется составление промежуточной бухгалтерской отчетности, то резерв создается перед составлением отчетности

2.10 Отчетность

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

3. Расшифровка показателей отчетности

3.1 Показатели Бухгалтерского баланса

Показатель «запасы» (код 1210) включает в себя остатки товаров и сальдо счета 44 «Расходы на продажу» сумм транспортно-заготовительных расходов.

Показатель «финансовые и другие оборотные активы» (код 1240) включает в себя, дебиторскую задолженность заказчиков, оплаченные авансы поставщикам, положительное сальдо по расчетам с ИФНС и ЕСФ и сумму налога на добавленную стоимость по приобретенным товарам, не предъявленную к вычету.

Показатель «краткосрочные заемные средства» (код 1510)- заем учредителя организации.

Показатель «кредиторская задолженность» (код 1520) состоит из оплаченных заказчиками авансов за минусом уплаченного НДС с данных авансов и задолженности перед бюджетом по налогам, срок уплаты, которых не наступил.

3.2 Показатели Отчета о Финисовых результатах

Показатель «расходы по обычным видам деятельности» (код 2120) на 80% состоит из себестоимость проданных товаров, кроме того включает оплату труда генерального директора, транспортно-заготовительные и прочие управленческие расходы.

Дата составления пояснений 10.02.2026 года.

Руководитель

Алексеев А.А.