

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности ООО «Альфа» за 2025 год

Общие сведения

№	Наименование сведений	Сведения Организации		
1	Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Альфа»		
2	ИНН/КПП/ОГРН	7802560338/780201001/1167847057861		
3	Адрес местонахождения	194044, Санкт-Петербург г., ул. Смолячкова, д.19 литер А, оф. 603		
4	Адрес местонахождения обособленных подразделений	обособленных подразделений нет		
5	Основные виды деятельности (по ОКВЭД)	ОКВЭД 2: 69.20 - Группа «Деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета»		
6	Среднесписочная численность	За 2023 год - 8 чел.	За 2024 год - 8 чел.	За 2025 год - 6 чел.
7	Наименование исполнительного органа Организации и состав его членов	Генеральный директор: Власова Юлия Григорьевна		
8	Наименование контролирующего органа Организации и состав его членов	Генеральный директор: Власова Юлия Григорьевна		
9	Размер Уставного капитала Организации	10 (Десять) тыс. руб.		

ООО «Альфа» (далее – Организация) за период с «01» января по «31» декабря 2025г. года осуществляла вид деятельности – Деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета (код по ОКВЭД 69.20). Лицензируемых видов деятельности без лицензий в проверяемом периоде Организация не вела. Бухгалтерская отчетность сформирована Организацией в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности (п. 25 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации»). Существенных отступлений от установленных правил оценки статей бухгалтерской отчетности в Обществе нет.

Основные положения учетной политики организации

Учетная политика сформирована исходя из того, что:

- активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности)

№ п/п	Наименование сведений	Сведения Организации
1	Дата и № приказа	Учетная политика Организации утверждена приказом от

	об Учетной политике	30.12.2024 г №50 с приложениями: 1. Приложение №1-БУ «Учетная политика Общества с ограниченной ответственностью «Альфа» для целей бухгалтерского учета на 2025г.»; 2. Приложение №1-НУ «Учетная политика Общества с ограниченной ответственностью «Альфа» для целей налогового учета на 2025г.»; 3. Приложение №2 «Рабочий план счетов»; 4. Приложение №3 «График документооборота»; 5. Приложение №4 «Порядок применения графика документооборота» 6. Приложение №5 «Перечень лиц, имеющих право подписи первичных учетных документов»; 7. Приложение №6 «Формы регистров налогового учета»; 8. Приложение №7 «Перечень и формы первичных документов». 9. Приложение №8 «Сроки хранения документов в Организации»
2	Способ определения выручки от выполнения работ (услуг) и от продажи товаров	Признание доходов и расходов от продаж производится кассовым методом
3	Способы оценки материально-производственных запасов по их группам (видам)	Способ оценки материально-производственных запасов – по фактической себестоимости
4	Порядок признания коммерческих и управленческих расходов	Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.
5	Способы оценки в бухгалтерском учете объектов основных средств	Активы, которые соответствуют условиям признания основных средств, стоимостью до 100 000 руб. за единицу отражать в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально производственных запасов
6	Способы начисления амортизационных отчислений	Начисление амортизации производится линейным способом
7	Об объектах основных средств, стоимость которых не погашается	На балансе Организации отсутствуют объекты учета, стоимость которых не погашается
8	Информация о принятых в организации правилах учета НМА	На балансе Организации отсутствуют НМА
9	Способы списания расходов на НИОКР для целей бухгалтерского и налогового учета	Расходы на НИОКР Организация не осуществляет

10	Затраты, связанные с получением и использованием займов и кредитов.	Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся. Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива. В стоимость инвестиционного актива включаются проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива.
11	Учетная политика сформирована исходя из допущения, что	активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций; организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке; принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому; факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Расшифровка отдельных показателей отчетности

№ п/п	Наименование сведений	Сведения Организации		
		2023год	2024год	2025год
1	Виды нематериальных активов	На балансе Организации отсутствуют НМА		
2	Виды финансовых вложений	Финансовые вложения Организация не осуществляла		
3	Виды дебиторской задолженности	Краткосрочная	Краткосрочная	Краткосрочная
4	Виды кредиторской задолженности	Краткосрочная	Краткосрочная	Краткосрочная
5	Виды прочих доходов	Проценты к получению, прочие	Списание кредиторской задолженности, прочие	Проценты к получению, прочие
6	Виды прочих расходов	услуги банка РКО, расходы на оказание благотворительной помощи, списание просроченных МПЗ, штрафы и пени	услуги банка РКО, расходы на оказание благотворительной помощи, Списание дебиторской задолженности, штрафы и пени	услуги банка РКО, штрафы и пени, списание дебиторской задолженности
7	Виды резервов предстоящих расходов и платежей	Организация не формирует резервы предстоящих расходов на выплату отпускных		
8	Виды оценочных резервов	Организация не формирует оценочные резервы		

Дополнительные сведения в разрезе элементов затрат коммерческих расходов

№	Наименование затрат	Сумма, тыс. руб.		
		2023 год	2024 год	2025 год
1	Арендные платежи	3263	3912	3330
2	Оплата труда	11042	11652	11665
3	Страховые взносы	1902	2016	2113
4	Оплата больничного	57	34	40
5	Взносы в ФСС НС и ПЗ	22	23	23
6	Материальные расходы	179	161	174
7	Прочие расходы	291	245	500
8	Амортизация	244	81	0
9	Представительские расходы	62	2	0
10	Итого	17062	18126	17845

Организация учитывает следующие активы и обязательства на забалансовых счетах:

№ счета	Наименование актива и обязательства	Сумма, тыс. руб.
001	Арендованные помещения	15
012	Малоценное имущество	453
МЦ.04	Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации	233

Инвентаризация имущества и обязательств в Организации за 2025 год проводилась на основании приказов генерального директора от 01.12.2025 № 1/инв., 2/инв., 3/инв., 4/инв., 5/инв., 6/инв. перед составлением годового бухгалтерского отчета. По результатам инвентаризации отклонений фактического наличия активов и обязательств от данных бухгалтерского учета не выявлено.

Стоимость чистых активов ООО «Альфа», по состоянию на 31.12.2025г. значительно превышает сумму Уставного капитала. При* подготовке бухгалтерской отчетности Организации за 2025 год, была рассмотрена вся совокупность факторов, оказывающих или способных оказать влияние на возможность продолжать деятельность и исполнять свои обязательства в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом. В Организации не выявлены признаки, способные оказать влияние на возможность продолжать деятельность и исполнять свои обязательства в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

В Организации отсутствуют хозяйственные операции со связанными сторонами, способные существенно повлиять на достоверность бухгалтерской отчетности за 2025 год.

В соответствии ПБУ 7/98 Организация провела работу по выявлению фактов хозяйственной деятельности, которые могут быть признаны событиями после отчетной даты. У Организации отсутствуют существенные обстоятельства и события, которые подлежат отражению в годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год, полученные организацией поручительства третьих лиц, не использованные по состоянию на отчетную дату для получения кредита, с указанием суммы денежных средств, которые может привлечь организация.

В соответствии ПБУ 8/2010 проведена проверка на наличие в Организации на 31.12.2025г. условных факторов хозяйственной деятельности, в отношении последствий, которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, а именно:

- не завершенные на отчетную дату судебные разбирательства (в которых организация выступает истцом или ответчиком), решения по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды;
- не разрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет;

- гарантии и другие виды обеспечения обязательств, выданные до отчетной даты в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым не наступили;
- учтенные (дисконтированные) до отчетной даты векселя, срок погашения которых не наступил до даты подписания бухгалтерской отчетности;
- какие-либо осуществленные до отчетной даты действия других организаций или лиц, в результате которых организация должна получить компенсацию, величина которой является предметом судебного разбирательства;
- гарантийные обязательства организации в отношении проданных ею в отчетном периоде продукции, товаров, выполненных работ, оказанных услуг; обязательства в отношении охраны окружающей среды; продажа или прекращение какого-либо направления деятельности организации, закрытие подразделений организации или их перемещение в другой географический регион и т.п.;
- другие аналогичные факты.

Условные факты хозяйственной деятельности, в отношении последствий, которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, по состоянию на 31.12.2025г. не выявлены.

В Организации не выявлены существенные ошибки, предшествующих отчетных периодов. В связи с этим, исправления в 2025 году в годовую бухгалтерскую отчетность предшествующих отчетных периодов не вносились.

Генеральный директор



Власова Ю.Г.



01 марта 2025 год