

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

Общество с ограниченной ответственностью «АЛИТА»
(ООО «Алита») ИНН 7802685986, КПП 780101001, ОГРН
1197847045549

Адрес: 199397, Город Санкт-Петербург, наб Новосмоленская, дом 1, литера Е, помещение 33-Н, офис 4-4

1. Общая информация об организации

ООО «Алита» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные виды деятельности

В 2025 году не осуществлялась обычная коммерческая деятельность. В связи с санкциями основная деятельность ООО «Алита» по оптовой торговле специализированным особо точным оборудованием приостановлена с 2022 года.

В связи с этим последние годы выручка отсутствует, а для сохранения компании денежные средства размещаются на депозите в банке.

ООО «Алита» находится в поиске новых способов и видов деятельности.

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

На конец 2025 года в составе Основных средств объекты учета не числятся

5. Аренда

По договору аренды № 138-24-Ф от 01.04.2024 г. Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды – нежилое помещение, расположенное по адресу: Город Санкт-Петербург, наб Новосмоленская, дом 1, литера Е, помещение 33-Н, офис 4-4.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

7. Финансовые вложения

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденного Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 г. № 126н (ПБУ 19/02). В составе финансовых вложений в бухгалтерском

В составе финансовых вложений отражены: - депозит на сумму 12 500 тыс. руб, погашение в 2026 году.

Проценты по депозиту отражены по строке Финансовые и другие оборотные активы.

По результатам проведенной оценки на обесценение финансовых вложений на 31.12.2025 г. создание резерва под обесценение финансовых вложений не требуется. В отчетном периоде по результатам проверки финансовых вложений на обесценение резерв не формировался. В отчетности финансовые вложения отражаются по первоначальной стоимости.

8. Заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам

Бухгалтерский учет займов и кредитов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008)

В составе долгосрочных заемных средств отражен процентный займ учредителя общества.

Проценты по займу, ранее отражавшиеся по строке Краткосрочные заемные средства, на 31.12.2025 г. переквалифицированы в Долгосрочные заемные средства на основании дополнительных соглашений по договору займа. Проценты по займу отражаются в учете обособленно.

9. Финансовые результаты

В отчете о финансовых результатах отражены доходы и расходы по основному и второстепенному видам деятельности, а также:

- Проценты к уплате и проценты к получению
- Прочие расходы, в том числе комиссия банка

10. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- Материальные оборотные активы;
- Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы;
- Другие долгосрочные обязательства кроме заемных средств;
- Другие краткосрочные обязательства кроме кредиторской задолженности

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

11. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Ли Станислав, доля участия – 100 процентов.

В 2025 году Обществом не начислялись и не выплачивались дивиденды.

12. Органы управления

Единоличный исполнительный орган – генеральный директор Ли Станислав.

Главный бухгалтер – Ли Станислав.

13. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

14. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность утверждена 06 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «Алита» Ли Станислав

Главный бухгалтер ООО «Алита» Ли Станислав