

Общество с ограниченной ответственностью "АЛИСМА МЕТАЛЛ"
(ООО «АЛИСМА МЕТАЛЛ»)

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год

Настоящая Пояснительная записка сформирована в соответствии с положениями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н и является неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности организации Общество с ограниченной ответственностью "АЛИСМА МЕТАЛЛ" за 2025 год, подготовленной в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.

В соответствии с положениями ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" в данных пояснениях раскрывается информация, необходимая пользователям бухгалтерской отчетности для принятия экономических решений.

1. Сведения об организации

1.1. Регистрационные сведения.

Общество с ограниченной ответственностью "АЛИСМА МЕТАЛЛ" (далее – Общество) зарегистрировано 26.02.2020:

- ИНН 7843016060;
- КПП 784301001;
- ОГРН 1207800027676.

Юридический адрес: 197730, Санкт-Петербург г, Белоостров п, Новое ш, дом 45, литер Ж, комната 1.

Общество применяет основную систему налогообложения с даты государственной регистрации.

Реорганизация Общества в 2025 году не проводилась.

Генеральный директор – Сумароков Е.Л.

Ведение бухгалтерского учета в организации принял на себя руководитель Общества.

1.2. Филиалы, представительства и обособленные подразделения.

Общество не имеет филиалов, представительств, обособленных подразделений.

1.3. Сведения о лицензиях

Общество лицензий не имеет.

1.4. Сведения о видах деятельности

В 2025 году основным ОКВЭД Общества является:

41.20 Строительство жилых и нежилых зданий

1.5. Сведения о численности

Среднесписочная численность на 31.12.2025 – 1 человек.

2. Заявление о применении стандартов бухучета

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

3. Основные положения учетной политики

Общество относится к субъектам малого предпринимательства, применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета.

Общество не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н.
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н.
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н.
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н.

Общество оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, то есть не формирует резервы под обесценение запасов. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости.

Общество не проверяет объекты ОС, НМА и капвложения на обесценение. Балансовая стоимость ОС и НМА определяется как первоначальная стоимость, уменьшенная на суммы накопленной амортизации.

Общество относит актив к объектам основных средств (далее – ОС), если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

По всем объектам основных средств, за исключением основных средств, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Общество ведет учет в качестве прочих все расходы по займам, в том числе проценты за пользование заемными средствами, направленными на приобретение (создание) инвестиционного актива.

4. Связанные стороны и бенефициары

Размер уставного капитала составляет 20 000,0 рублей.

Единственным участником Общества является Сумароков Е.Л. ИНН 782612554048, доля – 100%. В 2025 году дивиденды не начислялись и не выплачивались.

5. Аудит бухгалтерской отчетности

Общество не подлежит обязательному аудиту.

6. Выручка

Выручка от реализации работ, услуг за отчетный период уменьшилась по сравнению с прошлым годом на 100%. Причинами снижения выручки являются внешние и внутренние факторы. Внешние факторы: спад платежеспособного спроса, общая экономическая нестабильность, повлекшая за собой сокращение рынка, рост конкуренции и задержки платежей. Внутренние факторы: обращение в суд ООО "ПРОМСТРОЙ" ИНН 7810495361 с исковым заявлением на сумму 6 млн.рублей.

7. Расшифровка показателей баланса

7.1. Основные средства (строка 1150).

На 31.12.2025 остаточная стоимость ОС составляет 592,0 тыс.рублей. Срок полезного использования не пересматривался. Состав:

- производственное оборудование – 592,0 тыс.рублей;

7.2. Запасы (строка 1210).

На 31.12.25 остаточная стоимость запасов составляет 4 433,0 тыс.рублей. В том числе:

- сырье и материалы – 2 980,0 тыс.рублей.

- товары – 1 453,0 тыс.рублей.

7.3. Финансовые и другие оборотные активы. Дебиторская задолженность (строка 1240)

На 31.12.2025 дебиторская задолженность составляет 22 152,0 тыс.рублей. В том числе:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками – 21 973,0 тыс.рублей.

- расчеты с покупателями и заказчиками – 174,0 тыс.рублей.

- расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 5,0 тыс.рублей.

Просроченная задолженность отсутствует.

7.4. Краткосрочная кредиторская задолженность (1520).

На 31.12.2025 краткосрочная кредиторская задолженность составляет 26 309,0 тыс.рублей. В том числе:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками – 24 028,0 тыс.рублей.

- расчеты с покупателями и заказчиками – 2 015,0 тыс.рублей.

- сальдо по ЕНС – 261,0 тыс.рублей.

- расчеты по налогам и сборам – 4,0 тыс.рублей.

8. События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

Генеральный директор

10.03.26



Сумароков Е.Л.