

Пояснения к Бухгалтерской отчетности ООО «Алекс-Групп» за 2025 год

Полное фирменное наименование юридического лица: Общество с ограниченной ответственностью «Алекс-Групп».

Сокращенное фирменное наименование юридического лица: ООО «Алекс-Групп».

Адрес юридического лица: Российская Федерация, 111524, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Перово, ул. Электродная, д. 2, стр. 12, помещ. 6Н.

Сведения об образовании юридического лица:

Государственная регистрация: регистрационное свидетельство –1257700237134 от 26.05.2025 г., выдано налоговым органом Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №46 по г. Москве.

ОГРН – 1257700237134.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7720950383.

Код причины постановки на учет (КПП): 772001001

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Среднесписочная численность работников на 31 декабря 2025 г. составила 26 человек.

Уставный капитал

Уставный капитал Общества составляет 10 000 рубля.

Уставный капитал полностью оплачен.

Учредитель юридического лица Шепунов Алексей Константинович.

Виды деятельности Общества:

Основными видами деятельности Общества являются:

70.22 Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления,

69.20 Деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета, по проведению финансового аудита, по налоговому консультированию,

82.99 Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки.

Раскрытие применяемых способов ведения учета

Основа представления

Данная бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества, утвержденной приказом № 1096/1 от 30.12.2020 г. на 2021 год, которая подготовлена с учетом требований Федерального закона от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ от 01.07.2010 № 66н (ред. От 04 декабря 2012 г.) и других нормативных актов.

Годовая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с российскими правилами составления отчетности.

Учетная политика

Учетная политика по бухгалтерскому учету разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика призвана:

–продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);

- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции Общества.

Бухгалтерская отчетность составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным законом от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

Основные средства

В составе основных средств отражены здания, сооружения, оборудование, транспортные средства, вычислительная техника, оргтехника и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев, используемые при производстве хлеба и мучных кондитерских изделий, в иной деятельности и для управленческих нужд, и способные приносить экономические выгоды.

Лимит основных средств, установлен Обществом в размере 100 000 руб., за исключением активов характеризующихся одновременно признаками, установленными пунктом 4 ФСБУ 6/2020.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- полностью самортизированным объектам, не списанным с баланса.

Затраты на проведение всех видов ремонта, кроме капитализируемых, включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Учет затрат на ремонт основных средств осуществляется по мере осуществления ремонта. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Признаков обесценения ОС за отчетный период не выявлено.

Доходных вложений в материальные ценности Общество на 31 декабря 2025 г. не имеет.

Научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы

Способы списания расходов по НИОКР и сроки применения результатов НИОКР устанавливаются в Обществе в соответствии с ПБУ 17/02.

Финансовые вложения

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости.

В соответствии с ПБУ 19/02 единицей бухгалтерского учета финансовых вложений для обеспечения формирования полной и достоверной информации, а также для надлежащего контроля за их наличием и движением выбрана (исходя из характера, порядка приобретения и использования финансовых вложений) однородная совокупность финансовых вложений.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные пунктом 4 ФСБУ 6/2020, стоимость которых не превышает 100 000 рублей за единицу, отражаются в составе запасов.

Недвижимость отражается в составе основных средств, независимо от стоимостного критерия.

Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по средней себестоимости.

По состоянию на 31.12.2025 запасов с признаками обесценения не выявлено.

Расходы будущих периодов

Расходов, произведенные в отчетном году нет.

Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами. Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания таковой.

Резерв по сомнительным долгам в 2025 году не создан.

Уставный, добавочный и резервный капиталы

Уставный капитал составляет 10 000 руб.

Фонды

В 2025 году не создавались фонды потребления и накопления.

Займы и кредиты

В отчетности обязательства, включая кредиторскую задолженность и задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Налоги и налогообложение

Организация применяет УСН 15% доходы минус расходы.

Признание доходов

Доходы подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Признание расходов

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (пункт 6 ПБУ 10/99).

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат:

Взносы в ФСС от НС и ПЗ

Оплата больничного

Оплата труда

Списание материалов

Страховые взносы

Малоценное оборудование и запасы

Прочие затраты

Списание материалов и т.д.

Расходы на социальное обеспечение

Социальные отчисления осуществляются путем уплаты страховых взносов на ЕНС. Взносы относятся на текущие расходы.

Инвентаризация имущества и обязательств

Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой устанавливаются Приказом Генерального директора.

Условные факты хозяйственной деятельности

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность состоявшихся до отчетной даты, но не завершённых на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

В 2025 году резерв под условные обязательства хозяйственной деятельности не создавался.

Расшифровка основных показателей деятельности Общества

Расшифровки строк Бухгалтерского баланса.

Расшифровка раздела «Дебиторская задолженность» (тыс. руб.):

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Расчеты с покупателями и заказчиками	3 997		
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	26		
Итого Дебиторская задолженность	4 023	0	0

Расшифровка раздела «Денежные средства и денежные эквиваленты» (тыс. руб.):

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Расчетные счета	16		

Расшифровка раздела «Капитал и резервы» (тыс. руб.):

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Уставный капитал	10		
Переоценка внеоборотных активов			
Добавочный капитал (без переоценки)			
Резервный капитал			
Нераспределенная прибыль (убыток)	1 483		
Итого Капитал и резервы	1 493	0	0

8.4. Сведения о чистых активах Общества (тыс. руб.):

№ п/п	Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1.	Сумма чистых активов (тыс. руб.)	1 493	0	0

Расшифровка раздела «Кредиторская задолженность» (тыс. руб.):

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	76		
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 107		
Расчеты по налогам и сборам	263		
Сальдо по ЕНС	1		
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	345		
Расчеты с персоналом по оплате труда	738		
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	16		
Итого Кредиторская задолженность	2 546	0	0

Непрерывность деятельности

Обществу не известна информация о событиях или условиях, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обуславливать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

Информация по прекращаемой деятельности

В последующих периодах Общество не планирует сокращение деятельности.

События после отчетной даты

Существенными событиями после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год отсутствуют.

Генеральный директор
ООО «Алекс-Групи»

«10» марта 2026 г.



Завгородний В.В.