

## **Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества с ограниченной ответственностью «Альнаир» за 2025г.**

Пояснения является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Альнаир» (далее по тексту – Общество) за 2025 год, подготовленной в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

### **Общая информация**

Полное фирменное наименование юридического лица: *Общество с ограниченной ответственностью «Альнаир».*

Сокращенное фирменное наименование юридического лица: *ООО «Альнаир».*

Адрес (место нахождения) юридического лица:

Место нахождения: 129301, Москва, ул. Касаткина, д.3;

Почтовый адрес: 129301, Москва, ул. Касаткина, д.3;

Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа: 129301, Москва, ул. Касаткина, д.3;

Сведения об образовании юридического лица:

ООО «Альнаир» зарегистрировано в МИФНС России № 46 по г. Москве «06» июня 2024г.

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): **1247700418404**

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): **7716997413**

Код причины постановки на учет (КПП): **771601001**

Основные виды деятельности предприятия: ОКВЭД 68.20.2

Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом;

Списочная численность работников ООО «Альнаир» на 31 декабря 2025 г. составила 2 человека.

Правовое положение ООО «Альнаир», порядок реорганизации и ликвидации, а также права и обязанности акционеров ООО «Альнаир» определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об акционерных обществах», прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.

### **Акционерный капитал**

Уставный капитал ООО «Альнаир» (далее – Общество) составляет 100 000 (Сто тысяч ) рублей.

Уставный капитал ООО «Альнаир» оплачен полностью.

Основной бенефициарный владелец АО « НПО « Экран » (ИНН 7716011126) доля в акционерном капитале составляет 100 %;

### **Органами управления ООО «Альнаир» являются:**

С 10.06.2024 генеральный директор Халилов Нариман Вейсович (Протокол общего собрания совета директоров АО «НПО «Экран» от 07.05.2024).

### **Основные элементы учетной политики предприятия**

**Положение об учетной политике составлено** в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущений непрерывности деятельности предприятия.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», приказом Минфина №66н. и прочими нормативно-правовыми актами о бухгалтерском учете.

### **Основные средства**

Активы, стоимостью более 100 000 рублей, в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами, установленные ФСБУ 6/2020, относятся к объектам основных средств.

Стоимость объектов менее установленного лимита, в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами, признается в составе расходов текущего периода.

В целях обеспечения сохранности этих объектов и надлежащего контроля за их движением, их учет осуществляется на отдельном забалансовом счете. Срок полезного использования по основным средствам определяется Приказом руководителя из предполагаемого срока использования основных средств. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом. Ежегодная переоценка основных средств не производится.

Общество не создает резерва на ремонт ОС.

Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода. Уровень существенности затрат на ремонт объектов устанавливается как затраты свыше 2 500 тыс.руб.

Инвентаризация ОС производится 1 раз, перед годовым балансом.

К капитальному ремонту относятся затраты свыше 2500 тыс. руб.

**Выручка** от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции признается в соответствии с ПБУ 9/99.

**Затраты связанные** с осуществлением деятельности по сдаче помещений в аренду учитываются на сч.26 «Общехозяйственные расходы» а в отчете о финансовых результатах отражаются по строке 2120 «себестоимость продаж». К данным расходам относятся: заработная плата административно-хозяйственного персонала, а также отчисления на страховые взносы; расходы на коммунальные услуги; амортизация; материальные расходы, прочие расходы.

**Управленческие расходы**, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

К управленческим расходам относится фонд заработной платы административного персонала, а также отчисления на страховые взносы. В отчете о финансовых результатах управленческие расходы отражаются по строке 2220 «управленческие расходы».

При выбытии **финансовых вложений** их оценка осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но **относящиеся к следующим отчетным периодам**, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

**Учет НМА** осуществляется в соответствии с ПБУ «Учет нематериальных активов» ,утвержденным приказом Минфина РФ от 27.12.2007г № 153н ( далее ПБУ 14/2007), согласно которому полученные в пользование программные продукты ( по лицензионным договорам) учитываются на забалансовом счете 012 в оценке, определяемого исходя из размера вознаграждения, установленного в договоре. Неисключительные права на программные продукты и иные аналогичные нематериальные объекты, не являющиеся нематериальными активами согласно ПБУ 14/2007 и стоимостью менее 100 тыс.руб. списываются единовременно на себестоимость услуг и учитываются на забалансовом счете до окончания срока действия. В бухгалтерском балансе данные затраты отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

**Учет запасов** осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов , признаются расходами периода , в котором были понесены. Организация определяет затраты, включаемые в фактическую себестоимость запасов ( в части оплаты неденежными средствами), в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат, понесенных на выполнение работ, оказания услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости передаваемого имущества, имущественных прав, работ, услуг, приобретаемых запасов.

**Резерв под обесценение запасов** создается по каждой единице запасов, принятой в бухгалтерском учете.

**Займы и кредиты** учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора, а именно:

- при сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;
- при сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета сформирована исходя из общепринятых допущений (имущественной обособленности, непрерывности деятельности, последовательности применения учетной политики и временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Критерий для определения уровня существенности установлен в размере 5 процентов от величины объекта учета или статьи бухгалтерского баланса.

Бухгалтерский учет ведется в автоматизированной форме. При обработке учетной информации применяется компьютерная техника. В Обществе используется бухгалтерская программа «1С», состоящая из модулей: «1С: Зарплата и управление персоналом, редакция 3.1», «1С: Бухгалтерский учет платформа 8.3».

## 1. Займы и кредиты

Общество имеет заемные обязательства: по Договору займа № 5 от 16.10.2024г. «Займодавец»- АО «НПО «Экран», срок возврата суммы долга и начисленных на нее процентов 31 декабря 2026г., процентная ставка равна ключевой ставке ЦБ+3(три)%.

Наименование показателя	Сумма на 31.12.2025 тыс. руб.	Сумма на 31.12.2024 тыс. руб.
Займ	500	200
Проценты	102,3	9,8
ИТОГО:	602,3	209,8

На момент составления бухгалтерской отчетности срок действия договора менее 365 дней. В связи с этим сумма займа 500,0 тыс.руб, числится в краткосрочной кредиторской задолженности.

## 2. Информация подлежащая раскрытию на основании ПБУ 18/02 (в тыс. руб.)

Условный доход по налогу на прибыль за 2025г. 110,1 тыс. руб.

Постоянный налоговый расход - 0 тыс. руб.

### Отложенные налоговые активы

2.1 Отложенные налоговые активы, отраженные по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» бухгалтерского баланса, представляют собой:

Основные средства	Временная разница сумма на 31.12.2025, тыс. руб.	Ставка (%)	Актив сумма на 31.12.2025, тыс. руб.
Убытки прошлых лет	672,4	25	168,1
ИТОГО:			168,1

## 3. Кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность составляет 602,0 тыс. руб. что больше суммы валюты баланса по состоянию на 31.12.2025г

## 4. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты нет.

## 5. Прочие доходы и расходы

Прочие расходы по строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах

Наименование показателя	Сумма за 2025 год тыс. руб.	Сумма за 2024 год тыс. руб.
Расходы на услуги банков	3,0	0,6
Итого	3,0	0,6

Прочие поступления по строке 4129 «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств

Наименование показателя	Сумма за 2025 год тыс. руб.	Сумма за 2024 год тыс. руб.
Услуги банка	3,0	0,6
ИТОГО	3,0	0,6

## 6. Информация о связанных сторонах

АО «НПО «Экран» - акционер 100 %. Операции не осуществлялись, задолженность отсутствует.

К основному управленческому персоналу Общества относится генеральный директор Халилов Нариман Вейсович.

К краткосрочным вознаграждениям основного управленческого персонала отнесены:

вознаграждения за участие в органах управления, заработная плата, премии, оплата ежегодного отпуска, начисленные налоги и обязательные платежи в бюджет и внебюджетные фонды, перечисления на добровольное медицинское страхование и страхование от несчастных случаев и болезней, прочие компенсации и выплаты.

Вознаграждение основного управленческого персонала за год, окончившийся 31 декабря 2024г. составило 69,0 тыс. руб.

Оплата труда и страховых взносов Генерального директора Халилова Н.В. составила 89,7 тыс. руб.

Задолженности на 31.12.24г. нет. Долгосрочные вознаграждения отсутствуют в 2024г.

Вознаграждение основного управленческого персонала за год, окончившийся 31 декабря 2025г. составило 103,5 тыс. руб.

Оплата труда и страховых взносов Генерального директора Халилова Н.В. составила 134,5 тыс. руб.

Задолженности на 31.12.25г. нет. Долгосрочные вознаграждения отсутствуют в 2025г.

На 31.12.2025 отсутствуют резервы по сомнительным долгам на конец отчетного периода, списанная дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам.

#### 7. Чистые активы

На 31 декабря 2025г. чистые активы общества составили – (404) тыс. руб., на 31 декабря 2024г – (74) тыс.руб.

#### 11. Непрерывность деятельности

На 31 декабря 2025г. чистые активы общества составили – (404) тыс. руб.

В отчете о движении денежных средств у Общества отрицательное сальдо от текущей деятельности за 2025 год (372) тыс.руб. Общество было создано в июне 2024г. Пока доходов нет. В настоящее время разрабатывается бизнес-план, ведутся организационные мероприятия. Таким образом Общество планирует начать получать доходы и продолжать свою деятельность непрерывно в течение следующих 12 календарных месяцев.

#### 13. Условные факты хозяйственной деятельности

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность ООО «Альнаир» состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных 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 2024 году резерв под условные обязательства хозяйственной деятельности не создавался.

#### 14. Чрезвычайных ситуаций не было

#### 15. Прочие

В связи с продолжающейся Спецоперацией Общество Учреждение учитывает риск усиления внешнего давления на экономику России и возможности введения разного рода политически мотивированных санкций со стороны стран – членов НАТО и государств, следующих их политике

Данная ситуация не оказывает негативного влияния на финансово-хозяйственную деятельность Общества. Таким образом по мнению Общества, отсутствует необходимость каких-либо действий по смягчению воздействия вышеуказанного события (санкции) в связи с действиями регулятора по поддержанию финансовой стабильности и непрерывности операционной деятельности финансовых организаций.

По мнению Общества, на деятельность Общества не окажут влияния:

- изменения валютного законодательства и курсов валют;
- изменения, связанные с производственными цепочками, логистикой и продажами;
- повышения ключевой ставки Банка России;
- введенные санкционные ограничения.

Генеральный директор ООО «Альнаир» \_\_\_\_\_



Халилов Н.В..

Главный бухгалтер ООО «Альнаир» \_\_\_\_\_



Ильина Е.Е.

12.03.2026г