

Общество с ограниченной ответственностью

«Альфа Актив»

124575, Москва г, Зеленоград г, ул. Гоголя, дом 2, этаж 5, офис № 502, тел. +7(925)500-89-83

Пояснения к упрощенной бухгалтерской отчетности

(бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год)

1. Общие сведения об организации

- 1.1. Общество с ограниченной ответственностью «Альфа Актив» (ООО «Альфа Актив») зарегистрировано 05.12.2013 Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве, ОГРН 5137746159030, ИНН 7721815475, КПП 773501001. Адрес места нахождения: 124575, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Силино, г Зеленоград, ул Гоголя, дом 2, этаж 5, офис 502.
- 1.2. Уставный капитал Общества - 10000 рублей, оплачен полностью.
- 1.3. Участники Общества:
Горина Елена Васильевна – размер доли в уставном капитале 100%
- 1.4. Единоличный исполнительный орган управления Обществом – Генеральный директор Агафонова Виктория Евгеньевна, действующая на основании Решения единственного участника Общества № 4 от 19.11.2020 г.
- 1.5. Основной вид деятельности организации - Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками (ОКВЭД 52.29)
- 1.6. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 1 человек.
- 1.7. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

2. Общие положения

- 2.1. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.
- 2.2. В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «Альфа Актив» как субъект малого предпринимательства применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

3. Учетная политика

- 3.1. Учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета утверждена приказом Генерального директора от 29.12.2023 № 231229-01 (п. 8 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»). Изменения в учетную политику ООО «Альфа Актив» в отчетном периоде не вносились.
- 3.2. В связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета организация 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
 - Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н
- 3.3. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.
- 3.4. Способы ведения бухгалтерского учета в разрезе объектов учета:
 - 3.4.1. **Основные средства**
Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 "Основные средства".
В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей. В бухгалтерском учете основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.
Переоценка не производится.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом для всех основных средств. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета (п.33, 35 ФСБУ 6/2020).

Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации и утверждается приказом руководителя. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения (п.9 ФСБУ 6/2020).

3.4.2. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом. Переоценка нематериальных активов не производится. Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете. Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.

3.4.3. Учет материально-производственных запасов

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей.

Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости. (п. 36 ФСБУ 5/2019).

3.4.4. Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам

Учет займов и кредитов ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам"

Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов (п. 4 ПБУ 15/2008).

3.4.5. Учет доходов и расходов

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Расходы по основному виду деятельности учитываются на счете 20 «Основное производство».

Управленческие расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы», в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями, и расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами и учитываются на субсчете 91.02 «Прочие расходы» (п. 11 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3.4.6. Учет аренды

В связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета организация не применяет ФСБУ 25/2018 к договорам аренды при одновременном выполнении следующих условий:

- договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;
- предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду (п.11, 12 ФСБУ 25/2018)

Арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды (п.11 ФСБУ 25/2018)

3.4.7. Расходы будущих периодов

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. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и включаются в строку баланса «Финансовые и другие оборотные активы».

4. Основные показатели деятельности организации

4.1. Расшифровка к строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» Бухгалтерского баланса

Наименование показателя	На 31.12.2025 г., тыс. руб.	На 31.12.2024 г., тыс. руб.	На 31.12.2023 г., тыс. руб.
Расчеты с покупателями и заказчиками	12	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками по авансам выданным	139	118	116

Сальдо по ЕНС	12	10	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	7	7	7
Расходы будущих периодов	14	12	10
ИТОГО	184	147	133

4.2. Расшифровка к строке 1300 «Капитал» Бухгалтерского баланса

Наименование показателя	На 31.12.2025 г., тыс. руб.	На 31.12.2024 г., тыс. руб.	На 31.12.2023 г., тыс. руб.
Уставный капитал	10	10	10
Нераспределенная прибыль	178	179	162
ИТОГО	188	189	172

4.3. Расшифровка к строке 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса

Наименование показателя	На 31.12.2025 г., тыс. руб.	На 31.12.2024 г., тыс. руб.	На 31.12.2023 г., тыс. руб.
Расчеты по налогам и сборам	14	15	12
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12	10	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	3	2
Расчеты с покупателями и заказчиками по авансам полученным	-	29	-
ИТОГО	26	57	14

4.4. Расшифровка к строке 2120 «Расходы по обычным видам деятельности» Отчета о финансовых результатах

Наименование показателя	За 2025 г., тыс.руб.	За 2024 г., тыс.руб.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	552	550
Отчисления на социальные нужды	147	120
Амортизация	-	-
Прочие затраты	804	698
ИТОГО	1 503	1 368

5. Расчеты по налогу по упрощенной системе налогообложения и прибыль.

Налог по упрощенной системе налогообложения за 2025 год составил 46 тыс.руб.

Прибыль за 2025 год составила 1 тыс.руб.

Генеральный директор
ООО «Альфа Актив»

Агафонова В.Е.

"16" марта 2026 г.