Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025

Общество с ограниченной ответственностью «Альпикан»

(ООО "Альпикан")

ИНН 7712105736 , КПП 774301001, ОГРН 1037739232453

Адрес: 125130, Москва г, Новоподмосковный 2-й пер, дом № 4 А

1. Общая информация об организации

ООО «Альпикан» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации. Дата внесения сведений об организации в ЕГРЮЛ 27.01.2003 г.

Основным видом деятельности организации являются сдача в аренду собственного нежилого недвижимого имущества. Так же организация занимается оказанием юридических услуг, услуг по ведению бухгалтерского и кадрового учета.

Виды деятельности организации относятся к следующим ОКВЭД:

ОКВЭД: 68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом;

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

69.10 Деятельность в области права

По итогам деятельности в 2025 г. был получен убыток в размере 684 953,31. Он связан с уменьшением спроса на аренду недвижимости и, в связи с этим невозможностью быстро скомпенсировать рост коммунальных платежей за счет повышения арендной платы.

Наименование расхода	2024 (руб)	2025 (руб)	Разница (руб)
Электроэнергия	3 206 157	3 847 610	641 453
Отопление	676 732	715 326	38 593
Расходы на программное обеспечение (1С)	246 394	355 878	109 484

2. Информация об учетной политике

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.

Также организация приняла решение об исправлении любых ошибок как несущественных, даже если они выявлены после утверждения отчетности (п. 9 ПБУ 22/2010).

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.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

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.

1. 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.

В состав основных средств входят:

-Нежилое помещение , расположенных по адресу г. Москва , 2-й Новоподмосковный пер., дом № 4 А:(кад. № 77:09:0003018:10820, площадь 26,8 кв.м ; кад. № 77:09:0003018:10821, площадь 47,6 кв.м; кад.№ 77:09:0003018:10396, площадь 824,1 кв.м)

- прочие ОС

2. Запасы

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

Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019.

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.

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

3. Дебиторская задолженность

Долгосрочная и просроченная дебиторская задолженность на 31.12.2025 г. отсутствует. Расшифровка краткосрочной дебиторской задолженности приведена в таблице

Вид задолженности	**Сумма т. руб**
Авансы поставщикам	905
Переплата на ЕНС	436
Задолженность покупателей	3377
Итого:	528

4. Обязательства

Долгосрочная и просроченная кредиторская задолженность на 31.12.2025 г. отсутствует

Вид задолженности	**Сумма т. руб**
Задолженность поставщикам	101
Начисленные платежи в бюджет (срок оплаты не наступил)	1117
Итого:	1218

5. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 1400 000 руб. и оплачен полностью.

Доли в Уставном капитале распределены следующим образом:

- Тоцци Анджело, доля участия — 50 %;

-ООО «Телеком ТЗ» ИНН 7710383375- 50%.

9. **Органы управления**

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Тоцци Анджело.

Главный бухгалтер- Лукашевич Ирина Георгиевна.

10. **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.

11. **Дата подписания бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 16 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «Альпикан» Тоцци Анджело.