Общество с ограниченной ответственностью «АЛИНТЕР»

(ООО «АЛИНТЕР»)

ИНН 7801102053 КПП 781601001 ОГРН 1027800511166

Адрес: 192283, Санкт-Петербург, ул. Олеко Дундича, д. 11, литера А, кв. 145

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. **Основные** виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом:

46.90.

2. Информация об учетной политике.

2.1 Неиспользуемые стандарты

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, Условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010)

Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02)

Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008)

Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010)

Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02)

2,2. Исправление ошибок и изменение учетной политики

2.2.1. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные Способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность,

Исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода. (ПБУ 22/2010)

2.2.2. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные

Способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету. (ПБУ 1/2008)

2.3. Учет основных средств и капитальных вложений в них

2.3.1. Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке:

Без включения процентов, связанных с капиталовложениями;

Без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком;

Без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа.

Затраты, не включенные в сумму капиталовложений в ОС, признаются расходами периода, в котором они понесены. (ФСБУ 26/2020, ФСБУ 6/2020)

2.3.2. При осуществлении капитальных вложений в ОС организация определяет фактические затраты (в части оплаты неденежными средствами) в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат на выполнение работ, оказанных услуг. Вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретенных активов, работ. Услуг. (ФСБУ 26/2020)

2.3.3. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) рублей.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет (ФСБУ 6/2020)

2.3.4. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. (ФСБУ 6/20020)

2.3.5. Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение. (ФСБУ 26/2020)

2.3.7. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. (ФСБУ 6/2020)

2.3.8. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом. (ФСБУ 6/2020)

2,4. Учет нематериальных активов

2.4.1. Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления. (ФСБУ 26/2020)

2.5. Учет запасов

2.5.1. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий, льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019

(затраты на заготовку, доставку и т.д.) включаются в состав расходов периода, в котором понесены. (ФСБУ 5/2019)

2.5.2. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включается количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц. (ФСБУ 5/2019)

2.5.3.Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости. (ФСБУ 5/2019)

2.6. Учет финансовых вложений

2.6.1. Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится. (ПБУ 19/02)

2.6.2. При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. (ПБУ 19/02)

2.7. Выявление сомнительной дебиторской задолженности

2.7.1. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировка) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. (ФСБУ 4/2023)

2.7.2. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства;

Нарушение должником сроков исполнения обязательства;

Значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;

Возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

2.7.3. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

2.8. Учет аренды

2.8.1. Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом а одновременным признанием обязательств по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете «Права пользования активами» к счету 01 «Основные средства». (ФСБУ 25/2018)

2.8.2. Организация использует право не признавать аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Решение об использовании этого права в отношении каждого предмета аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1) Договором не предусмотрен переход права собственности на предмет арнеды к арендатору)а также отсутствует вохможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа).
2) Не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду. (ФСБУ 25/2018)

2.8.3. Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды. (ФСБУ 25/2018)

2.9. Учет расходов и доходов

2.9.1. Расходы, учтенные на счете 44 «Расходы на продажу», ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи» в полной сумме(ПБУ 10/99)

2.10. Бухгалтерская отчетность

2.10.1. Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения № 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без деталтзации без детализации внутри групп.

Отчет о изменении капитала и отчет о движении денежных средств не составляется.

Формы бухгалтерской отчетности, применяемые организацией, приведены в Приложении № 5 к Учетной политике.(ФСБУ 4/2023).

2.10.2. Расходы на приобретение несущественных активов стоимостью менее установленного лимита, не признаваемых в составе ОС, включаются в тот показатель счета о финансовых результатах, в который включалась бы

амортизация основных средств в отсутствие такого лимита. При раскрытии элементов затрат на производство в пояснениях указанные расходы отражаются вместе с амортизацией.

Дебиторская задолженность.

Тыс. руб.

Краткосрочная Дебиторская задолженность	На начало года	Поступило	Погашено	На расходы	На конец периода
	За 2025 г 188 За 2024 г. 193				189 188
В том числе: расчеты с поставщиками (сч. 60)	За 2025 г. 36 За 2024 г. 43	1778 946	1772 953	887 479	42 36
На расчеты с разными дебиторами и кредиторами (сч. 19,68, 97)	За 2025 г. 152 За 2024 г. 150	201 126	206 124	61 55	147 152
Итого:	За 2025 г. 188 За 2024 г. 193	1979 1072	1978 1077	948 534	189 188

Обязательства.

Тыс. руб.

Краткосрочные Обязательства всего:	За 2025 г. За 2024 г.		Поступило	Списано	На конец периода
В том числе: Перед покупателями (сч. 62 полученные авансы)	За 2025 г. За 2024 г.	941 941	— —	— —	941 941

Перед бюджетом по налогам (сч. 68)	За 2025 г. За.2024 г.	--- ---	327	326	1 ———
Перед персоналом (сч. 71)	За 2025 г. За 2024 г.	1 ---			1 1
Итого:	За 2025 г. За 2024 г.	942 941			943 942

Расходы по обычным видам деятельности.

Тыс. руб.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	151	160
Затраты на оплату труда	836	836
Отчисления на социальные нужды	183	159
Амортизация	-	-
Фактическая себестоимость приобретенных товаров для перепродажи	611	266
Прочие затраты	29	71
Итого по элементам	1810	1492
Итого расходы по обычным видам деятельности	1810	1492

Уставный капитал общества.

Размер уставного капитала общества на 31.12.2025 г составил 8 500 (восемь тысяч пятьсот) рублей, в том числе оплаченный 8 500 (восемь тысяч пятьсот) рублей.

Структура уставного капитала.

Новикова Ирина Владимировна 8 500 руб. 100% на 31.12.2025г.

Новикова Ирина Владимировна 8 500 руб. 100% на 31.12.2024 г.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

Генеральный директор Новикова Ирина Владимировна

27 марта 2026 года