ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД

Годовая бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в соответствии с действующим законодательством РФ.

В 2025 году Обществом не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Руководство не располагает информацией о существенных неопределенностях, связанных с событиями или условиями, которые могут вызывать существенное сомнение в способности Общества продолжать деятельность на непрерывной основе.

I. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Альфа» (далее «Общество») образовано 02.11.2011г. Организация сдает нежилое помещение в аренду, ОКВЭД 68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. составила 3 человека.

Общество зарегистрировано по адресу: 662501, Красноярский край, г.о. город Сосновоборск, г. Сосновоборск, ул Ленинского Комсомола, д. 21, помещ. 7, ком.16.

Бенефициарным владельцем является: Атанаев Дмитрий Иванович. Владеет долей 100%. Общее руководство осуществляет исполнительный орган Общества (Директор) — Чебышев Александр Александрович.

Размер уставного капитала на 31.12.2025 составляет 6 745 304,70 руб.

II. Учетная политика

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основы составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

Краткосрочные в долгосрочные активы в обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

2. Основные средства

В составе основных средств отражены: здания, сооружения, и другие соответствующие объекты со

сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 100 тыс. руб. за единицу, принятые к учету с 01.01.2022, учитываются в расходах единовременно.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом; переоценка не проводится.

3. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы (материалы) принимаются к учету на счет 10 "Материалы" по фактической себестоимости (включая ТЗР). При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по методу ФИФО.

4. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы описываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

5. Задолженность покупателей и заказчиков

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков на 31.12.2025 г. оценивается исходя из цен, установленных договорами.

6. Представление денежных потоков в отчёте о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

7. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей участников Общества в соответствии с величиной, установленной в Уставе Общества.

8. Признание доходов

Выручка от продажи товаров и оказания услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- проценты за использование банком денежных средств;

- продажа внеоборотных и прочих оборотных активов;

- списание кредиторской задолженности;

- прочие доходы, отличные от выручки от продажи товаров и оказания услуг.

9. Признание расходов

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с продажей товаров и оказанием услуг, за исключением коммерческих и управленческих расходов.

Управленческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов учитываются:

- налоги и сборы;

- списание дебиторской задолженности;

- услуги банка;

- прочие расходы, отличные от себестоимости продаж, коммерческих и управленческих расходов.

10. Основные положения учетной политики

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета:

- расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом;

- переоценка не проводится;

- оценка при списании МПЗ: осуществляется по методу ФИФО;

- финансовый результат от текущей деятельности определяется как разница между доходами от обычных видов деятельности (счет 90.01), прочими доходами (91.01) и расходами, начисленными за отчетный период (счет 90.02, 90.08, 91.02), за минусом налога при УСН, с учетом прочих операций.

Отчетность

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Основные средства

Учет в оценка: Основные средства (ОС) принимаются к учету по первоначальной стоимости.

Объекты стоимостью ниже 100 000 руб. признаются несущественными активами и списываются в расходы

единовременно в момент ввода в эксплуатацию.

Амортизация: Начисление амортизации производится линейным способом. Срок полезного использования (СПИ) определяется в соответствии с Классификацией ОС, утвержденной Правительством РФ

Состав и движение: По состоянию на 31.12.2025г. стоимость ОС составляет 113 398,27 тыс.руб., Амортизация ОС составляет 14 163,22 тыс. руб., Износ ОС составляет 12,49%. Вложения во внеоборотные активы 4 790,8 тыс.руб.

2. **Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы** 1 177,32 тыс.руб.
3. **Запасы** 30,19 тыс.руб.,
4. **Денежные средства и денежные эквиваленты** 5 452,55 тыс.руб.,
5. **Финансы и другие оборотные активы** 3 319 тыс.руб.
6. **Выручка** за 2025г. составила 45 874 тыс.руб

7. **Дебиторская задолженность** 3 290 тыс.руб.

8. **Кредиторская задолженность** 8 051 тыс.руб.

9. **Расходы во обычным видам деятельности**

Расходы во обычным видам деятельности на 31.12.2025г. составили 20 151 тыс. руб.

Из них:

-Себестоимость продаж в 2025 году составила 17 330 тыс. руб.

10. **Чистая прибыль**

Чистая прибыль в 2025 году составила 23 648 тыс. руб.