

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ НА 31.12.25 ГОДА И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ**  
**РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД**  
**ООО «АЛЕТЕЯ»**

**1. Общая информация.**

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «АЛЕТЕЯ»

Сокращенное наименование: ООО «АЛЕТЕЯ»

Юридический адрес: 111394 Москва г, ул. Полимерная д.8 стр.2

ОГРН: 1095004000673

Дата государственной регистрации: 13.05.2009 года

ИНН 5004022188

КПП 772001001

Основной вид деятельности: Покупка и продажа собственного недвижимого имущества (код ОКВЭД-68.10)

Банковские реквизиты: АО Банк «Развитие-Столица» г. Москва

р/с 40702810000010007894

к/с 30101810000000000984 БИК 044525984

Списочная численность сотрудников за 2025 год составляет 1 человек.

Общество не имеет обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств.

В 2025 году Общество применяет Общую систему налогообложения.

В 2025 году Общество использует право на освобождение от исполнения обязанностей налогоплательщика, связанных с исчислением и уплатой налога на добавленную стоимость п. 1 ст. 145 НК РФ (объём выручки от реализации без учёта налога за три календарных месяца не превысил 2 млн рублей).

В уставном капитале доля государственной и муниципальной собственности отсутствует.

Уставный капитал Общества- 6 010 тыс. руб.

Единственным участником Общества является – МКОО «ПАНОРАМА» ИНН 3900021545.

Исполнительный орган общества – генеральный директор Борисенко Светлана Вячеславовна.

**2. Основа подготовки финансовой отчетности**

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с Российскими Федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ).

**3. Информация об учетной политике**

Учетная политика Общества утверждена приказом Общества от 30 декабря 2024г. № 1.

Применение с 1 апреля 2025 года ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» не оказало непосредственного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год.

*3.1 Общая информация*

Компания определяет существенность информации исходя из принципа, что информация является существенной, если ее пропуск, искажение или недостаточное раскрытие могут повлиять на экономические решения пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в автоматизированном режиме с применением программного комплекса «1С: Предприятие».

*3.2 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства*

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению данных активов и обязательств.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода.

### *3.3. Финансовые вложения*

Финансовые вложения приведены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, и финансовых вложений, по которым создан резерв под обесценение финансовых вложений.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в отчетности по состоянию на конец отчетного квартала по текущей рыночной стоимости. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и предыдущей их оценкой относится на прочие расходы и доходы и показывается в отчете о финансовых результатах свернуто в разрезе каждого эмитента.

### *3.4 Дебиторская задолженность*

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, отражается за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 3 лет.

*3.5. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств*

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

### *3.6. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал*

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

В составе добавочного капитала учитываются, в том числе суммы вкладов в имущество, полученные от участника, суммы эмиссионного дохода (или сумма превышения вклада участника в уставный капитал над величиной номинальной стоимости доли).

### *3.7. Кредиты и займы полученные*

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев и кредиторов займам и кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств.

Заемные обязательства, отраженные в бухгалтерском учете как долгосрочные, но предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражаются в составе краткосрочных обязательств.

### *3.8. Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль*

Общество формирует в бухгалтерском учете информацию о налоге на прибыль в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 года № 114н.

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль организаций отчетного налогового периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

### *3.9. Признание доходов*

Доходы от реализации товаров, продукции (работ, услуг) признаются выручкой на день перехода права собственности на товары покупателям, результатов выполненных работ или возмездного оказания услуг заказчиком, определенный в соответствии с условиями заключенных договоров. Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

### 3.10.. Признание расходов

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров.

Управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на финансовые результаты отчетного периода.

## 4. Финансовые вложения

Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/ резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	27 345	-	-	-	-	-	-	-	27 345	-
	3а 2024 г.	27 345	-	-	-	-	-	-	-	27 345	-
в том числе:											
Паи	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Акции	3а 2025 г.	27 345	-	-	-	-	-	-	-	27 345	-
	3а 2024 г.	27 345	-	-	-	-	-	-	-	27 345	-
Итого	3а 2025 г.	27 345	-	-	-	-	-	-	-	27 345	-
	3а 2024 г.	27 345	-	-	-	-	-	-	-	27 345	-

Общество владеет 19,2861% акций АО «УЗОРЫ». Организацией на конец отчетного периода проведена проверка финансовых вложений на предмет обесценения, по результатам которой признаков обесценения не выявлено.

## 5. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано		переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	
				в результате фактов хозяйственной жизни (по	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы				восстановление резерва
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	13	-	-	-	-	-	13	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	13	-	-	-	-	-	13	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	-	-	13	-	-	-	-	X	13	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-

Общество не имеет просроченной дебиторской задолженности.

## 6. Капитал и резервы, тыс. руб.

Наименование капитала	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Уставный капитал Общества	6 010	6 010
Нераспределенная прибыль	(6 769)	(6 532)

## 7. Обязательства, тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	28 100	28 235	-	(28 100)	-	28 235	
	За 2024 г.	28 100	-	-	-	-	28 100	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	35	-	-	-	35	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные займы	За 2025 г.	28 100	28 200	-	(28 100)	-	28 200	
	За 2024 г.	28 100	-	-	-	-	28 100	
Итого	За 2025 г.	28 100	28 235	-	(28 100)	-	28 235	
	За 2024 г.	28 100	-	-	-	X	28 100	

Общество не имеет просроченной кредиторской задолженности

## 8. Прочие доходы и расходы

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Аренда помещения	126	54
Расходы на услуги банка	18	18
Бухгалтерское и налоговое обслуживание	72	60
Прочие расходы	21	19
Итого расходы по обычным видам деятельности	237	151

## 9. Налог на прибыль

Прибыль (убыток) Общества до налогообложения по результатам 2025 года составила – (237) тыс. руб.

Прибыль Общества для целей налогообложения прибыли за 2025 год составила – 0 тыс. руб.

Сумма текущего налога на прибыль – 0 тыс. руб.

## 10. Информация о связанных сторонах

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %	Актуальность информации и на 31.12.2025г.	Актуальность информации и на 31.12.2024г.
<b>Участники Общества</b>							
1	МКООО «ПАНОРАМА» ИНН 3900021545	Калининградская область	Участник Общества	100%	-	Да	Да
<b>Основной управленческий персонал</b>							
1	Борисенко С.В.	Московская область	Исполнительный орган – Генеральный директор Общества	-	-		

Операции со связанными сторонами: дивиденды в 2024 и 2025 гг. не начислялись и не выплачивались.

Заработная плата и страховые взносы управленческому персоналу не начислялись и не выплачивались.

## 11. Оценочные обязательства, условные обязательства, условные активы и оценочные значения

У Общества отсутствуют оценочные обязательства.

**12. Непрерывность деятельности**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что общество сможет реализовать свои активы и выполнять свои обязательства в ходе своей обычной деятельности в будущем. У общества отсутствует намерение по ликвидации.

**13. События после отчетной даты**

Существенные события после отчетной даты отсутствуют.

**Генеральный директор**  
16 февраля 2026 г.

\_\_\_\_\_

**Борисенко С.В.**