АО "АЛЬТЕСС-ИНВЕСТ"

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

1. Общие сведения

Акционерное общество "АЛЬТЕСС-ИНВЕСТ" (АО "АЛЬТЕСС-ИНВЕСТ") зарегистрировано 11.06.2002 г. № 001.362.898 Государственным учреждением Московская регистрационная палата, дата внесения записи в ЕГРЮЛ 08.10.2002 г., ОГРН 1027700288692.
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) 7710433322, код причины постановки на учет (КПП) 771801001.
Юридический адрес Общества: 107497, Город Москва, ул. Бирюсинка, д. 4, стр. 19.
Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 1 010 000 (Один миллион десять тысяч) рублей и разделен на 10 100 (Десять тысяч сто) штук обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 100 (Сто) рублей каждая.
В соответствии с Уставом общества, полномочия единоличного исполнительного органа осуществляет: Генеральный директор. С 15 октября 2021 г. Генеральным директором Общества является Меркурьев Александр Николаевич.
Основной вид деятельности, осуществляемый Обществом по ОКВЭД: 68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в автоматизированном виде с применением программного комплекса 1С: Предприятие 8.3 посредством метода двойной записи.
Ведение бухгалтерского учета в организации возложено на специализированную компанию.
Общество соответствует критериям, установленным ст. 4 закона от 24.07.2007 № 209-ФЗ «О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации", для отнесения к категории субъектов малого и среднего предпринимательства.

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 "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н.

2.2. Исправление ошибок и изменение учетной политики

2.2.1. Организация 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.
2.2.2. Организация 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.

2.3. Учет основных средств, капитальных вложений и нематериальных активов

2.3.1. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) руб.
2.3.2. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) руб.
2.3.3. Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке. Затраты, не включенные в сумму капвложений в ОС, признаются расходами периода, в котором они понесены.
2.3.4. Все объекты ОС, НМА после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.
2.3.5. Организация не проверяет ОС, НМА, капитальные вложения на обесценение.
2.3.6. 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.
2.3.7. По всем объектам ОС, НМА за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

2.4. Учет запасов

2.4.1. Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения.
2.4.2. При отпуске материалов в производство и ином выбытии запасов их оценка производится организацией по средней себестоимости.
2.4.3. Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

2.5. Выявление сомнительной дебиторской задолженности

2.5.1. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.
2.5.2. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

2.6 Оценочные обязательства

2.6.1. Общество признает оценочные обязательства по оплате труда работников.
Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов на обязательное социальное страхование. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

2.7. Учет аренды

2.7.1. Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

2.8. Учет расходов и доходов

2.8.1. Учет доходов и расходов ведется методом начисления.
2.8.2. Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

2.9. Бухгалтерская отчетность

2.9.1. Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения N 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.
Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Генеральный директор **Меркурьев А.Н.**