

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025

Общество с ограниченной ответственностью "АЛЬПЕКС" (ООО "АЛЬПЕКС")

ИНН 7840089448, КПП 780701001, ОГРН 1197847190738, Адрес: 198330, город Санкт-Петербург, вн.тер. г. Муниципальный Округ Юго-Запад, пр-кт Ленинский, дом 95, корпус 1, литера А, квартира 99

1. Общая информация об организации

ООО "АЛЬПЕКС" является коммерческой организацией, созданной в 2019 году и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

62.01 — Разработка компьютерного программного обеспечения;

62.02 — Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий;

62.09 — Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая.

Учетная политика

Бухгалтерский учет в компании ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Бухгалтерия 8.3» в соответствии с учетной политикой, принятой Обществом с Ограниченной Ответственностью «АЛЬПЕКС», ИНН 7840089448, КПП 780701001, ОГРН 1197847190738

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

Показатели, связанные с операциями с взаимозависимыми лицами, отражаются в отчетах обособленно.

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.

Принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому. Факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

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.

Компания применяет Общую систему налогообложения.

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. Запасы

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

Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали. Показатель строки 1210 баланса сформирован на основании данных учета по счетам № 10

2. Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке указана сумма денежных средств на расчетных счетах организации на отчетную дату, показатель строки 1210 баланса сформирован на основании данных учета по счетам бухгалтерского № 51

3. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность, всего 3 тыс.руб, строка 1240 баланса. Задолженность является краткосрочной, структура задолженности:

прочая задолженность 3 тыс.руб

Показатель строки 1210 баланса сформирован на основании данных учета по счетам бухгалтерского № 68, 69, 76

Инвентаризация задолженности на отчетную дату произведена, акты сверки взаимных расчётов согласованы.

4. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 20 000 (Двадцать тысяч) рублей и оплачен полностью.

Участниками Общества являются Соболевский Артем Александрович, доля участия — 50 процентов,

Выступкин Максим Игоревич, доля участия — 50 процентов.

По строке 1300 баланса указан финансовый результат (непокрытый убыток) по данным бухгалтерского учета по счету 84.

5. Долгосрочные заемные средства

По строке 1410 баланса отражен долгосрочный беспроцентный займ, предоставленный участником для развития деятельности компании

6. Обязательства

Кредиторская задолженность, отраженная по строке 1520 баланса, является краткосрочной, данные сформированы на основании счетов бухгалтерского учета 60.01, 62.02, 68, 69. Инвентаризация на отчетную дату произведена, акты сверки согласованы.

7. Отчет о финансовых результатах

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

Показатель строки 2120 сформирован на основе данных бухгалтерского учета. Состав показателей, формирующих себестоимость:

- оплата труда 40 тыс.руб

- страховые взносы 12,08 тыс руб

- прочие расходы 2,27 тыс.руб

ИТОГО 54 тыс.руб

Показатель строки 2350 «Прочие расходы» составляет 28 тыс. рублей (расходы на услуги банков, прочие расходы). Таким образом, убыток 2025 года составил 82 тыс. рублей. Участником общества Соболевским А.А. (доля участия 50%) предоставлена безвозмездная финансовая помощь и принято решение о покрытии убытков за счет предоставленной помощи. Таким образом убыток, отраженный по строке 1300 баланса, уменьшен по сравнению с показателем прошлого года и составляет 117 тыс. рублей

8. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Соболевский Артем Александрович

Главный бухгалтер — Соболевский Артем Александрович

9. 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.

9. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 16 марта 2026 года.

Директор АО «АЛЬПЕКС»

Соболевский А.А..

Главный бухгалтер АО «АЛЬПЕКС»

Соболевский А.А..