

**Пояснения  
к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности  
за 2025 год  
ООО «Алитек»**

# ПОЯСНЕНИЯ

к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

## 1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

### 1.1. Общая информация об Организации

**Полное фирменное наименование Общества на русском языке:** Общество с ограниченной ответственностью "Алитек"

**Сокращенное фирменное наименование на русском языке:** ООО «Алитек»- далее «Общество»

**Юридический адрес:** 119002, г. Москва, Плотников переулок, дом 17

**Фактический адрес:** 119002, г. Москва, Плотников переулок, дом 17

**Дата государственной регистрации:** ОГРН 1027700363822 от 28.10.2002 г.

Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве

Уставный капитал Организации составляет 10 тыс. руб.

**Состав учредителей:**

- Физические лица - 100%

Предприятие относится к субъектам малого предпринимательства:

А) так как доля в уставном капитале других предприятий, являющихся малыми, превышает 25 процентов и 100% принадлежит физическим лицам;

Б) средняя численность работников ООО «Алитек» за календарный год не превышает 100 человек;

В) выручка от реализации товаров, работ, услуг за предшествующий календарный меньше 400 000 тыс. руб.

Общество не подлежит обязательному аудиту, так как не подпадает под критерии, установленные ст. 5 Федерального закона от 30.12.2008г N 307-ФЗ (ред. от 16.04.2022г.) "Об аудиторской деятельности", а именно, сумма активов бухгалтерского баланса по состоянию на конец предшествовавшего года менее 400 000 тыс. руб.

Основными направлениями деятельности является – Управление недвижимым имуществом, ОКВЭД 68.32, деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учёта, ОКВЭД 69.20, оказание ИТ(информационные технологии) услуг, ОКВЭД 62.03.13.

Налоговая система ведения учета – «Упрощенная» (УСН) с объектом «Доходы минус расходы».

Стоимостные показатели, приведенные в данных пояснениях, выражены в тыс. руб.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2025г. отсутствовали.

### 1.2. Филиалы (структурные подразделения) Организации

Наличие филиалов (структурных подразделений): отсутствуют.

### **1.3. Информация об исполнительных и контрольных органах Организации**

Генеральный директор – Дмитриев Филипп Алексеевич (Решение №2/2022 от 23.05.2022 (сроком до 31.05.2025) единственного участника ООО «Алитек».

В соответствии с п. 1, 2 Устава (редакция № 1 от 2021г.) Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников. Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор Общества, который назначается на срок не более 3 (трех) лет.

Избрание ревизионной комиссии (ревизора) Обществом не предусматривается.

### **1.4. Информация о численности персонала Организации**

Среднесписочная численность работающих сотрудников Общества на 31.12.2025г. – 20 человек.

## **2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

Бухгалтерский отчет сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности:

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011г № 402-ФЗ;
- Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29.07.1998г № 34н;
- Формы бухгалтерской отчетности организаций, утвержденные приказом Минфина России от 02.07.2010г № 66н;
- а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности в РФ.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

Промежуточная бухгалтерская отчетность согласно учетной политике не составляется.

### **2.1. Допущения при формировании учетной политики, отличные от принятых п. 5 ПБУ 1/2008 (п. 19 ПБУ 1/2008)**

Иных допущений, чем установленные п. 5 ПБУ 1/2008, которые учитываются при формировании учетной политики в Обществе, нет.

### **2.2. Информация об изменении учетной политики**

Учетная политика Общества разработана 15.07.2022г. и утверждена приказами от 15.07.2022г № 1 и № 2. Изменения за период отсутствовали.

### **2.3 Вступительные и сравнительные данные**

Корректировки данных бухгалтерского баланса на 31.12.2024г. и 31.12.2023г. не проводились.

## **2.4. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

Активы и обязательства в бухгалтерской (финансовой) отчетности представлены как долгосрочные и краткосрочные (исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты).

Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

На 31.12.2025 г. у Общества отсутствуют долгосрочные финансовые.

## **2.5. Активы и обязательства в иностранной валюте**

Общество не имеет активов и обязательств, номинированных в иностранной валюте по состоянию на 31.12.2025г.

# **3. РАСШИФРОВКА ВАЖНЕЙШИХ СТАТЕЙ ФОРМ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

## **3.1. Бухгалтерский баланс**

### **3.1.1. Основные средства**

Общество арендовало по договору с ООО «Бета-Проект» по адресу: г. Москва, пер. Сивцев Вражек, дом 39 помещение под офис площадью 20,4 кв. м. Кадастровая стоимость офисного помещения составляет на 31.12.2025г.- 3 836 тыс.руб.

Также общество арендовало по договору с ООО «Фирма «ЛПС-Интер» помещение площадью 1,8 кв. м. Кадастровая стоимость офисного помещения составляет на 31.12.2025 – 370,4 тыс. руб.

Согласно учетной политике Общество осуществляет переход на ФСБУ 25/2018 ретроспективно, в упрощенном порядке и не применяет ФСБУ 25/2018 к договорам аренды, срок которых истекает до конца 2022 года. Общество предусматривает учетной политикой использование положений пунктов 11 и 12 ФСБУ 25/2018 для возможности непризнания права пользования активом и обязательства по аренде в отношении каждого договора аренды.

На момент перехода на ФСБУ 25/2018 Общество проанализировало условия договора аренды на предмет классификации арендуемого помещения в качестве объекта аренды согласно п.5. ФСБУ25/2018. Согласно Акту о переходе на ФСБУ 25/2018 от 13.07.2022г. арендуемое помещение не классифицируется как объект учета аренды, в силу отсутствия одновременного выполнения всех условий п.5 Стандарта. Поэтому ФСБУ 25/2018 не применяется в отношении данного объекта, влияние на бухгалтерскую отчетность отсутствует.

### **3.1.2. Финансовые вложения**

Финансовые вложения отражены в бухгалтерской отчетности по фактическим затратам на их приобретение. У Общества отсутствуют финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.

Оценка финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная цена, при их выбытии осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений.

Информация о финансовых вложениях Общества, срок обращения (погашения) которых превышает 12 месяцев после отчетной даты (п. 19 ПБУ 4/99, п. 41 Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденного приказом Минфина России от 10.12.2002г № 126н) отражается по строке 1170 «Финансовые вложения».

Информация о финансовых вложениях Общества, срок обращения (погашения) которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты (Положение по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02) отражается- по строке 1240 «Финансовые вложения».

На 31.12.2025 г. финансовые вложения как долгосрочные, так и краткосрочные у Общества отсутствуют.

### **3.1.3. Дебиторская и кредиторская задолженность**

#### **3.1.3.1. Дебиторская задолженность**

Долгосрочная и краткосрочная дебиторская задолженность отражается в строке 1230 «Дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса. По данной строке отражается задолженность покупателей, заказчиков, заемщиков, подотчетных лиц и т.д., которую организация планирует получить в течение определенного периода времени.

По строке 12301 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» указывается дебиторская задолженность с НДС.

По строке 12303 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» отражены задолженности физических лиц по компенсационным выплатам.

Общество на конец отчетного периода не имеет сомнительных долгов.

Сомнительной считается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Если до момента погашения дебиторской задолженности осталось менее 12 месяцев, задолженность из долгосрочной не переводится в краткосрочную.

Вся задолженность, имеющаяся на отчетную дату является краткосрочной задолженностью с высокой степенью вероятности погашения долга и не резервируется.

Наличие и движение дебиторской задолженности Общества по видам за 2024-2025гг. представлено в таблице 3.1.3.1

**3.1.3.1 Наличие и движение дебиторской задолженности**  
(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
		учетная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		погашение	выбыло	перевод из долгосрочную задолженность	учетная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления						списание на финансовый результат
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025г	11 477	-	68 938	(65 405)	-	-	-	15 010	-	-
	за 2024г	4 818	-	77 214	(70 555)	-	-	-	11 477	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025г	10 499	-	53 846	(50 360)	-	-	-	13 985	-	-
	за 2024г	4 033	-	61 267	(54 801)	-	-	-	10 499	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2025г	776	-	2 265	(2 257)	-	-	-	784	-	-
	за 2024г	766	-	1 890	(1 880)	-	-	-	776	-	-
Расчеты по налогам и сборам	за 2025г	202	-	12 827	(12 788)	-	-	-	241	-	-
	за 2024г	19	-	14 057	(13 874)	-	-	-	202	-	-
Итого	за 2025г	11 477	-	68 938	(65 405)	-	-	-	15 010	-	-
	за 2024г	4 818	-	77 214	(70 555)	-	-	-	11 477	-	-

### **3.1.3.2. Кредиторская задолженность**

Кредиторская задолженность отражается по строке 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса.

Кредиторская задолженность, выраженная в иностранной валюте (в том числе подлежащая оплате в рублях), для отражения в бухгалтерской отчетности пересчитывается в рубли по курсу, действующему на отчетную дату.

Исключение составляет кредиторская задолженность, возникшая в связи с получением аванса, предварительной оплаты и задатка. Такая кредиторская задолженность показывается в бухгалтерской отчетности по курсу на дату получения денежных средств.

Расшифровка информации о видах кредиторской задолженности за 2024-2025гг. приводится ниже в таблице 3.1.3.2

**3.1.3.2 Наличие и движение кредиторской задолженности**  
(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
			поступление		погашение	выбыло	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2025г за 2024г	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2025г за 2024г	7 487	2 531 22 828	(2 530) (23 308)	- -	- -	8 7	8 7
в том числе:								
расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2025г за 2024г	7 7	2 531 2 840	(2 530) (2 840)	- -	- -	8 7	8 7
расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025г за 2024г	- 422	- 19 988	- (20 410)	- -	- -	- -	- -
расчеты по налогам и сборам	за 2025г за 2024г	- 58	- -	(58) -	- -	- -	- -	- -
Итого	за 2025г за 2024г	7 487	2 531 22 828	(2 530) (23 308)	- -	- -	8 7	8 7

### 3.1.4. Денежные средства и денежные эквиваленты

Суммы остатков денежных средств на расчетных и текущих счетах Общества (счета 51, 55), а также в кассе (счет 50), переводы в пути (счет 57) указываются в строке 1250 Баланса.

По строке 1250 указываются также денежные эквиваленты, отраженные на счетах 55 (субсчет 55.03). К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Денежными эквивалентами считаются открытые в кредитных организациях депозиты на срок не более 3-х месяцев, а также финансовые вложения.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов представлен в нижеследующей таблице:

	тыс. руб.		
Денежные средства и денежные эквиваленты	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Денежные средства на расчетных счетах организации	301	469	1 666
Денежные эквиваленты (краткосрочные депозиты)	8 000	5 500	7 000
Итого:	8 301	5 969	8 666

Недоступных для использования организацией денежных средств по состоянию на 31.12.2025 г. нет.

### 3.1.5. Заемные средства

По строке 1510 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса отражается задолженность по кредитам и займам, полученным Обществом и подлежащим погашению менее чем через 12 месяцев после отчетной даты (абз. 2 п. 17 ПБУ 15/2008, п. п. 19, 20 ПБУ 4/99).

Задолженность по начисленным процентам по долгосрочным займам, если они уплачиваются ежемесячно, является краткосрочной задолженностью, и отражается в составе краткосрочных обязательств по строке 1510 «Заемные средства».

Задолженность по кредитам и займам по состоянию на 31.12.2024 г. и 31.12.2025 г. отсутствует.

### 3.1.6. Оценочные обязательства

В отчетном году Общество не создавало оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов, а также резерв на оплату отпусков сотрудникам отражающиеся в соответствии с ПБУ 8/2010, утвержденным приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н раздел I пункт 3.

### 3.1.7. Обеспечения обязательств

Общество в отчетном году не получало и не выдавало гарантий в обеспечение выполнения обязательств и платежей, а также обеспечений, полученных под товары,

переданные другим организациям (лицам) учитываемые на забалансовых счетах 008 «Обеспечения обязательств и платежей полученные» и 009 «Обеспечения обязательств и платежей выданные».

### **3.1.8. Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)**

Величина уставного (складочного) капитала, зарегистрированная в учредительных документах и представляющая собой совокупность вкладов (долей, акций) учредителей (участников) организации отражается по строке 1310 Бухгалтерского баланса.

При заполнении данной строки Бухгалтерского баланса используются данные о кредитовом сальдо по счету 80 «Уставный капитал» на отчетную дату.

### **3.1.9. Добавочный капитал (без переоценки)**

В отчетном году добавочный капитал не формировался. По состоянию на 31.12.2024 г. и 31.12.2025 г. добавочный капитал отсутствует.

### **3.1.10. Чистые активы и существенные аспекты непрерывности деятельности**

При подготовке бухгалтерской отчетности за 2025 год проведена оценка аспектов непрерывности деятельности и сделан вывод о способности организации продолжать непрерывно свою деятельность, за период, составляющий 12 месяцев начиная с 31.12.2025 г.

Чистые активы по состоянию на 31.12.2025 г. составляют 23 343 тыс. руб., на 31.12.2024 г. – 17 475 тыс. руб., на 31.12.2023 г. – 12 997 тыс.руб.

Общество создано с целью получения прибыли, находится в процессе развития и планирует в ближайшей перспективе дальнейшее получение доходов от деятельности.

Руководство уверено в том, что Общество получает финансирование, необходимое для продолжения финансово-хозяйственной деятельности, и что Общество будет продолжать непрерывно свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения по прекращению или существенному сокращению деятельности.

## **3.2. Отчет о финансовых результатах**

### **3.2.1. Выручка Общества**

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

Поскольку Общество находится на УСН в 2025 г. выручка Общества не содержит НДС.

В течение отчетного года продажи Общества осуществлялись на условиях договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) денежными средствами.

Выручка от реализации товаров, работ и услуг в 2025 году составила 53 846 тыс. руб., в 2024 г. – 61 267 тыс.руб

Выручка	На 31 декабря 2025 г, тыс. руб.	На 31 декабря 2024 г, тыс. руб.
Управление недвижимым имуществом	24 472	27 204
Услуги по ведению бухгалтерского учета	18 658	23 380
Услуги IT(информационные технологии)	10 716	10 683
<b>Итого</b>	<b>53 846</b>	<b>61 267</b>

### 3.2.2. Расходы Общества

Для целей управления в бухгалтерском учете организуется учет расходов по статьям затрат.

Расходы по обычным видам деятельности отражаются на счете 20 и списываются ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".

Все затраты, произведенные Обществом, отражены в составе след. Расходов (строка 2120)

Наименование прочих расходов	Расходы на 31.12.2025 г. тыс. руб.	Расходы на 31.12.2024 г. тыс. руб.
Аренда нежилого помещения	(973)	(973)
Затраты на фонд оплаты труда	(39 066)	(42 076)
Страховые взносы	(7 224)	(7 273)
ДМС	(1 195)	(1 457)
Прочие доходы/расходы	(373)	(451)
<b>ИТОГО:</b>	<b>(48 831)</b>	<b>(52 230)</b>

Информация о составе прочих доходов, расходов Общества (в разрезе статей затрат) представлена в таблице «Прочие доходы и расходы». Данная таблица раскрывает показатели строки 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах.

### 3.2.3. Прочие доходы и расходы

В составе прочих доходов и расходов отражены:

Наименование прочих доходов и расходов	2025 год		2024 год	
	Доходы (стр. 2320)	Расходы (стр. 2350)	Доходы (стр. 2320)	Расходы (стр. 2350)
Услуги банков	-	(25)	-	(18)
Прочие операционные доходы и расходы	1 446	(50)	1 213	-
	-	-	-	-
<b>ИТОГО:</b>	<b>1 446</b>	<b>(75)</b>	<b>1 213</b>	<b>(18)</b>

## 4. НАЛОГООБЛОЖЕНИЕ

### 4.1. Единый налог при применении УСН

Заявленные льготы по налогам: отсутствуют.

Сумма полученных доходов за 2025 г. составила 51 806 тыс. Руб. Налоговая ставка – 15 % доходы минус расходы или 1% от полученного дохода. Сумма исчисленного налога – 518 тыс. Руб. Сумма страховых взносов начисленных и выплаченных в бюджет – 7 224 тыс. Руб.

### 4.2. Другие налоги

В данной таблице представлено движение денежных средств по всем налогам, уплачиваемым Обществом в отчетном году:

(тыс. руб.)					
№ п/п	Показатель	Задолженность на начало периода	Начислено за год	Уплачено за год	Задолженность на конец периода
1	Единый налог (1%)	-	518	557	0
2	НДФЛ	-	5 124	5 124	0

## 5. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

### 5.1. Итоги рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределение чистой прибыли.

По состоянию на 31 декабря 2025г уставный капитал Общества полностью оплачен и составляет 10 тыс. руб.

Получена нераспределенная прибыль на 31.12.2025г. в размере 23 333 тыс. руб.

### 5.2. Государственная помощь

Общество государственную помощь в 2025 году не получало.

### 5.3. Информация по сегментам

В 2025г. Общество не вело совместной деятельности и деятельности по сегментам.

### 5.4. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами Общества являются:

Связанная сторона	Основания, в силу которых лицо признается связанной стороной	Характер проводимых операций
физическое лицо, гражданин РФ	Собственник, доля владения в Обществе -100%, конечный бенефициар	
Дмитриев Ф.А.	Генеральный директор Общества	Выплата заработной платы

## **5.5. Информация по прекращаемой деятельности**

На момент составления данных пояснений к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год в Обществе отсутствует информация о существенных событиях, раскрытие информации о которых обязательно в соответствии с требованиями ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

## **5.6. События после отчетной даты**

События после отчетной даты, которые отражаются Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина России от 25.11.1998 № 56н,

## **5.7. Изменение оценочных значений**

Изменение оценочных значений отражается Обществом в соответствии с ПБУ 21/2008, утвержденным приказом Минфина России от 06.10.2008г № 106н.

В отчетном году изменения оценочных значений не произошло.

## **5.8. Информация о рисках хозяйственной деятельности**

### **Финансовые риски**

Общество планирует получать доходы по основному виду деятельности. Отсутствие финансирования маловероятно, финансовые риски отсутствуют.

### **Кредитный риск**

Для Общества основным финансовым инструментом, подверженным кредитному риску, является дебиторская задолженность. На 31.12.2025г. риск по погашению дебиторской задолженности отсутствует.

Общество имеет разработанные процедуры, обеспечивающие уверенность в том, что при заключении договоров или осуществлении сделок производится анализ контрагентов на основе технических показателей (наличие производственной базы, опыт работы на рынке, квалификация персонала), финансовых критериев (стоимость активов, финансовое состояние, деловая репутация, состава собственников, а также истории взаимоотношений). В случае, если контрагент не соответствует требованиям, договор с ним не заключается.

Для снижения кредитного риска, связанного с возможным снижением финансовой устойчивости банков, предприятие сотрудничает с банками, имеющими международный кредитный рейтинг или высокий рейтинг у российских рейтинговых агентств.

На 31.12.2025г выданных поручительств нет.

### **Правовые риски**

*Риски, связанные с изменением налогового законодательства*

Система налогообложения в Российской Федерации постоянно развивается и меняется по мере осуществляемого правительством перехода от командной к рыночной экономике.

Возможный рост ставок по налогам, выплачиваемым компанией в ходе своей производственно-финансовой деятельности, может привести к увеличению расходов и снижению денежных средств, остающихся в организации на финансирование текущей деятельности и исполнение обязательств.

Данный риск можно признать вероятным.

## 6. ДОПОЛНИТЕЛЬНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

### Перспективы:

Общество не планирует каких-либо новых крупных капиталовложений в ближайшей перспективе.

Изменение структуры управления компанией не предполагается.

Генеральный директор



The image shows a handwritten signature in blue ink over a circular blue stamp. The stamp contains the text: «АЛИТЕК» in the center, and around the perimeter: ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ, МОСКВА, ОБОЛОНЬСКОЕ ШОССЕ, Д. 10/1, 125080, МОСКВА, РОССИЯ.

Ф.А. Дмитриев

18.03. 2026 г.