

Общество с ограниченной ответственностью «Алтея»

650021, город Кемерово, ул. Новгородская, 1

ИНН 4205199063 КПП 420501001

**Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу и отчету о фин. результатах за
2025г**

1. Общая информация об организации

ООО «Алтея» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

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.

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.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

68.20 - Сдача внаем собственного недвижимого имущества.

Дополнительных видов экономической деятельности не заявлено и не зарегистрировано.

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

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

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

5. Запасы

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

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

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

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по ФИФО.

6. Денежные средства и денежные эквиваленты

В отчетном периоде у Общества

Учёт денежных средств ведётся на соответствующих счетах бухгалтерского учёта (счета 50–59). В балансе для них предназначена строка 1250, где на отчётную дату проставляется сальдо «денежных» счетов. Расчёты осуществляются по р/с. Касса не используется.

7. Дебиторская задолженность

В бухгалтерском учёте дебиторскую задолженность отражают на счетах учёта расчётов — это 60, 62, 68, 69, 70 и другие счета. Когда долг перед организацией появился или увеличился, его отражают по дебету, а если уменьшили или погасили — по кредиту.

Дебиторскую задолженность обязательно показывают в активах бухгалтерского баланса. Основную дебиторку отражают в строке 1230, а процентные займы — в строках 1170 и 1240.

8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 1 803 902,00 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Коробкин Сергей Владимирович, доля участия — 100 процентов.

9. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Коробкин Сергей Владимирович

Главный бухгалтер — Коробкин Сергей Владимирович.

10. 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.

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 24 марта 2026 года.

Директор ООО «Алтея»

С.В. Коробкин

Главный бухгалтер ООО «Алтея»

С.В. Коробкин

