

Пояснения к бухгалтерскому балансу о отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью фирма «Алконость», ИНН 736191710, КПП 773601001, ОГРН 1027700530120; юридический адрес: г. Москва, ул. Строителей, д.3

1. Общие сведения

ООО фирма «Алконость» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством РФ.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с ФЗ от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления упрощенной бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерская отчетность за 2025 г. составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ, федеральными стандартами, 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.

ООО фирма «Алконость» не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль»; ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства, и условные активы»; ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах».

Основной вид деятельности Общества: аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20).

Уставный капитал Общества составляет 220000 руб. и оплачен полностью.

Участниками Общества являются:

Балясов В.В с долей 33,3317% УК;

Синева С.В. с долей 16,6708% УК;

Неборако Алексей Алексеевич с долей 12,500125 % УК;

Берякова Е.А. с долей 12,466125 % УК;

Неборако Анисия Алексеевна с долей 12,499125 % УК;

Неборако Д.А. с долей 12,499125 % УК,

В 2025 году участникам Общества были выплачены дивиденды в соответствии с их долями в УК в общей сумме 1 000 000 руб. Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже величины уставного капитала.

Единоличный исполнительный орган – директор Синева Светлана Викторовна.

Главный бухгалтер – Локтионова Наталия Валентиновна.

В состав бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;

- отчет о финансовых результатах;

- пояснения к бухгалтерскому балансу.

Начиная с отчетности за 2025 год Общество составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по формам согласно ФСБУ 4/2023 (Приложение 9).

2. Основные положения учетной политики

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программы 1С Бухгалтерия 8.3.

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

Последствия изменения учетной политики отражаются перспективно, кроме случаев, когда в законах и нормативных актах по бухучету прописан иной порядок.

В бухгалтерском учете существенные ошибки прошлых лет исправляются как несущественные – в месяце выявления через признание прочих доходов или расходов.

2.1. Основные средства

Активы стоимостью , превышающей 100000 руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п.4 ФСБУ 6/2020, принимаются к учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

Организация классифицирует основные средства по следующим группам:

- инвестиционная недвижимость;
- машины и оборудование.

Т.к. большая часть помещений (80%) сдается в аренду, то исходя из принципа существенности все недвижимость(нежилые помещения) входят в группу – инвестиционная недвижимость.

По всем группам основных средств применяется линейный метод начисления амортизации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации ОС и ее учета в расходах осуществляется по окончании каждого месяца.

2.2. Аренда

Организация классифицирует все объекты учета аренды в качестве учета операционной аренды. Кроме случаев:

- арендатор имеет право на покупку предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на
- условиями договора аренду предусмотрен переход к арендатору права собственности на предмет аренды.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение действия договора.

2.3. Учет запасов

Общество признает приобретенные запасы по ценам , указанным в документах поставщика. Скидки, премии, льготы не учитываются в стоимости запасов. Затраты на доставку, упаковку и т.п. подлежат включению в Общество при учете запасов, которые предназначены для управленческих нужд, руководствуется ФСБУ 5/2016. Затраты, входящие в стоимость таких запасов, включаются в расходы периода , в котором они были

2.4. Финансовые вложения

В 2025 году к финансовым вложениям относятся депозитные вклады в кредитных организациях сроком более 3-х месяцев. Депозитные вклады сроком до 3-х месяцев учитываются в качестве денежных эквивалентов.

2.5. Информация не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали :

- нематериальные активы;
- заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской отчетности и пояснениях не раскрывается.

3. Основные средства

3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за <u>20 25</u> г. ²	506	(110)		()		(51)						506	(160)
	за <u>20 24</u> г. ³	506	(59)		()		(51)						506	(110)
в том числе: <i>машины и оборудование</i>	за <u>20 25</u> г. ²	506	(110)		()		(51)						506	(160)
	за <u>20 24</u> г. ³	506	(59)		()		(51)						506	(110)
Инвестиционная недвижимость - всего	за <u>20 25</u> г. ²	563	(118)		()		(5)						563	(123)
	за <u>20 24</u> г. ³	563	(113)		()		(5)						563	(118)
в том числе: <i>здания, сооружения</i>	за <u>20 25</u> г. ²	563	(118)		()		(5)						563	(123)
	за <u>20 24</u> г. ³	563	(113)		()		(5)						563	(118)

3.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> <u>20 25</u> г. ⁵	На 31 декабря <u>20 24</u> г. ⁶	На 31 декабря <u>20 23</u> г. ⁷
Амортизируемые основные средства - всего	786	841	896
в том числе:			
<i>инвестиционная. недвижимость (здание, сооружения)</i>	440	445	450
машины и оборудование	346	396	447
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы <i>(группа, объект)</i>	-	-	-
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются <i>(группа, объект)</i>	-	-	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости <i>(группа, объект)</i>	-	-	-

4. Финансовые вложения

4.1. Наличие и движение финансовых вложений

с.5

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	за _____ 20__ г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
	за _____ 20__ г. ³	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
в том числе: (вид, группа)	за _____ 20__ г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
	за _____ 20__ г. ³	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	за _____ 20 25 г. ²	1500	-	-	(1500)	-	-	-	-	0	-
	за _____ 20 24 г. ³	-	-	3000	(1500)	-	-	-	-	1500	-
в том числе: депозитный счет	за _____ 20 25 г. ²	1500	-	-	(1500)	-	-	-	-	0	-
	за _____ 20 24 г. ³	-	-	3000	(1500)	-	-	-	-	1500	-
Итого	за _____ 20 25 г. ²	1500	-	-	(1500)	-	-	-	-	0	-
	за _____ 20 24 г. ³	-	-	3000	(1500)	-	-	-	-	1500	-

4.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
в том числе: (вид, группа)	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
в том числе: (вид, группа)	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

5. Дебиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						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 условиям	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
	за 2024 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
в том числе: (вид)	за 2025 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
	за 2024 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г.	40	(-)	30	-	(38)	(-)	-	-	32	(-)
	за 2024 г.	58	(-)	43	-	(61)	(-)	-	-	40	(-)
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2025 г.	31	(-)	30	-	(38)	(-)	-	-	23	(-)
	за 2024 г.	48	(-)	37	-	(54)	(-)	-	-	31	(-)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	за 2025 г.	6	(-)	7	-	(6)	(-)	-	-	7	(-)
	за 2024 г.		(-)	6	-	(-)	(-)	-	-	6	(-)
Расчеты по ЕНС	за 2025 г.	2	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	2	(-)
	за 2024 г.	10	(-)	-	-	(8)	(-)	-	-	2	(-)
Итого	за 2025 г.	40	(-)	30	-	(38)	(-)	-	X	32	(-)
	за 2024 г.	58	(-)	43	-	(61)	(-)	-	X	40	(-)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u>		На 31 декабря		На 31 декабря	
	20 25 г. ⁵		20 24 г. ⁶		20 23 г. ⁷	
	по условиям	балансовая	по условиям	балансовая	по условиям	балансовая
Всего	-	-	-	-	-	-
в том числе: (вид)	-	-	-	-	-	-

6. Обязательства

6.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода	
			поступило		списано			переклассифицировано
			в результате фактов хозяйственной	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	за 2025 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-
(вид)	за 2025 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за <u>24</u>	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	за 2025 г.	336	1660	-	(329)	(-)	-	1668
	за <u>2024</u>	393	350	-	(407)	(-)	0	336
в том числе: Расчеты с поставщиками	за <u>20 25 г.²</u>	24	39	-	(37)	(-)	-	26
<i>и подрядчиками</i>	за <u>20 24 г.³</u>	61	82	-	(119)	(-)	-	24
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025 г.	267	642	-	(292)	(-)	-	617
	за 2024 г.	288	267	-	(288)	(-)	-	267
Прочие расчеты с покупателями и заказчиками (полученный обеспечительный платеж)	за 2025 г.	-	932	-	(-)	(-)	-	932
	за 2024 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-

Расчеты по налогам и сборам	за 2025 г.	32	45	-	(-)	(-)	-	77
	за 2024 г.	32	-	-	(-)	(-)	-	32
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	за 2025 г.	14	2	-	(-)	(-)	-	15
	за 2024 г.	13	1	-	(-)	(-)	-	14
Итого	за 2025 г.	336	1660	-	(329)	(-)	X	1668
	за 2024 г.	393	350	-	(407)	(-)	X	336

6.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На <u>20 25</u> г. ⁵	На 31 декабря <u>20 24</u> г. ⁶	На 31 декабря <u>20 23</u> г. ⁷
Всего	-	-	-
в том числе: (вид)	-	-	-

6.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			признано	списано	
Оценочные обязательства - всего	20 <u>25</u> г. ²	-	-	(-) (-)	-
	за <u>20 24</u> г. ³	-	-	(-) (-)	-
в том числе: (группа)	за <u>20 25</u> г. ²	-	-	(-) (-)	-
	за <u>20 24</u> г. ³	-	-	(-) (-)	-

7. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За	За
	<u>20 25</u> г. ²	<u>20 24</u> г. ³
Материальные затраты	214	53
Затраты на оплату труда	600	600
Отчисления на социальные нужды	184	163
Амортизация	55	55
Прочие затраты	2544	2213
Итого по элементам	3597	3084
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	3597	3084

директор ООО фирма "Алконость"

Синева С.В." 24 " марта 20 26 г.

-

