

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

1. Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Алюр Стар»

Адрес местонахождения (Юридический адрес):

121165, г. Москва, Кутузовский пр-кт, д. 30, помещ. 2/3/1

Дата регистрации: **30.04.2002г.**

Свидетельство о регистрации №002.089.966, выдано Государственная регистрационная палата при Министерстве юстиции Российской Федерации

ОГРН 1027700575297 ИНН 7709373799 КПП 773001001

Основной вид деятельности

68.20.2 «Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом»

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025г. составляет 11 человек.

**Р/счет: 40702810369480000337 в ПАО КБ «УБРИР» г. Екатеринбург, БИК 046577795,
Кор. счет 30101810900000000795**

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту - Нет

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению - Нет

Уставный капитал Общества составляет 30000 руб.

Резервный капитал 10000 руб.

2. Сведения об участниках / учредителях юридического лица

Общество с ограниченной ответственностью «ЭЛИТКОНС»

ИНН 7721158406 ОГРН 1027700575320

Номинальная стоимость доли (в рублях) 20000

Размер доли (в процентах) 40/60

Глебова Гаянэ Артавасовна,

ИНН 771305562200

Номинальная стоимость доли (в рублях) 2500

Размер доли (в процентах) 5/60

Невзорова Алёна Дмитриевна,

ИНН 774342099804

Номинальная стоимость доли (в рублях) 3000

Размер доли (в процентах) 6/60

Малова Луиза Месроповна,

ИНН 772330798508

Номинальная стоимость доли (в рублях) 2500

Размер доли (в процентах) 5/60

Воропаева Ася Васильевна,

ИНН 770404794049

Номинальная стоимость доли (в рублях) 2000

Размер доли (в процентах) 4/60

3. Учетная политика

Информация об учетной политике

2.1 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Основные стандарты и документы:

Федеральный закон № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете": Фундаментальная основа ведения учета. ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность": Основной стандарт для отчетности с 2025 года.

Действующие ПБУ: Положения по бухгалтерскому учету (ПБУ 1/2008, ПБУ 3/2006).
 Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
	3.3 Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	3.4 Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по способу ФИФО	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019г. №180н)
	3.5 Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	п.4 ПБУ 15/2008 "Учет процентов по займам и кредитам", утв. Пр.Минфина России от 06.10.2008 № 107н.
	3.6 Учет доходов и расходов	
Учет коммерческих расходов	Списание коммерческих расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хоз. деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31.10. 2000г. №94н) (пояснения к сч. 44)

4. Пояснение к Балансу

4.1 Внеоборотные активы

1. Финансовых вложений (стр.1170) не было.
2. Основные средства: 16.10.2024г. было приобретено транспортное средство по Договору лизинга, сумма по Договору составила 9013641,58 руб., амортизация составила 300454,72 руб. Балансовая стоимость на 31.12.2024г. составила 9713186,86 руб. Амортизация за 2025г. составила 1885 тыс. руб. Выкупная стоимость по договору 2249 тыс. руб. Остаточная стоимость на 31.12.2025г. составила 4579 тыс. руб. (стр. баланса 1150)
3. Движения по НМА в 2024-2025гг не было; амортизации по НМА нет,
4. Капитальных вложений не было.

4.2. Оборотные активы

1. Дебиторская задолженность (стр.1230 баланса) составила:

- С-до на 31.12.2024г. 834 т.р.
Поступило 17248 тыс. руб. Расход составил 18300 тыс. руб.
Остаток на 31.12.2025г. 579 тыс. руб. в т.ч. :
- оплата аренды за земельный участок Ту Росимущества в сумме 523 тыс. руб.,
- Мосэнергосбыт, МОЭК и прочие контрагенты 56 тыс. руб.

2. Кредиторская задолженность

- Сальдо на 31.12.2025г. (стр.1520 баланса) составило 5380 тыс. руб. в т.ч.:
Авансы от арендаторов в сумме 3734 тыс. руб. из них:
ООО «Австрокорм» 382 тыс. руб.;
ООО «БЕРТ» 672 тыс. руб.;
ООО АВС 269 тыс. руб. ;
ООО «Орион Арт» 318 тыс. руб.;
ООО «Виктория Керамика» 678 тыс. руб.;
Прочие кредиторы на общую сумму 1415 тыс. руб.
Налоги на 884 тыс. руб.;
Прочие на 762 тыс. руб. (в т.ч. Мосэнерго, МОЭК, ЧОО Сапсан.

5. Пояснение к Отчету о финансовых результатах

5.1. Признание доходов и расходов фирмы

1. Признание доходов и расходов фирмы в целях исчисления налога на прибыль осуществляется по методу начисления.
2. Выручка от реализации в 2025г. составила 31257 тыс. рублей, что по сравнению с предыдущим 2024 г. увеличилась в размере 8241 тыс. руб.
3. Фактическая себестоимость услуг в 2025 году составила 30582 тыс. руб.
4. Коммерческие расходы составили 117 тыс. руб.,

6. Результат деятельности и распределение прибыли по итогам 2025 года

- 6.1. Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».
- 6.2. По итогам года получена балансовая прибыль от финансово - хозяйственной деятельности в сумме 558143 рублей, что соответствует данным регистров налогового учета и данным налоговой декларации.

6.3. Ставка налога на прибыль в 2025 году составила 25%, из них Москве 17%; РФ-8%
Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2025 год составила 139536 рублей (558143*25%).

Чистая прибыль (стр.2400 ОФР) составила 418 тыс. руб.

Годовой отчёт и порядок распределения прибыли утверждён учредителем

6.1. Денежные платежи в кассе осуществлялись по согласованности с банком, согласно справке;

6.2. Вся выручка образована только за счёт безналичных поступлений на расчётный счёт в Банке;

6.3. По состоянию на 01.01.2026 год просроченной дебиторской и кредиторской задолженности нет.

7. Платежеспособность

У Общества отсутствует намерение и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности. В соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности есть уверенность продолжения финансово хозяйственной деятельности в обозримом будущем.

Генеральный директор: _____ Малова Л.М.

Главный бухгалтер: _____ Глебова Г.А.