

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД

Годовая бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в соответствии с действующим законодательством РФ. В 2025 году Обществом не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица. Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

I. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Альтернатива» (далее «Общество») образовано в 2020 г. Общество применяет УСН с объектом налогообложения – доходы. Общество ведет деятельность согласно ОКВЭД 68.20 «Аренда или управление собственным или арендованным недвижимым имуществом». Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. составила 1 человек. Общество зарегистрировано по адресу: 127427, г. Москва, ул. Большая Марфинская, д. 1, к. 4, кв. 358. Бенефициарным владельцем является: Ушаков Игорь Константинович долей прямо 100.

Общее руководство осуществляет единоличный исполнительный орган Общества (Генеральный директор) - Ушаков Игорь Константинович. Размер уставного капитала на 31.12.2025 г. составляет 10000руб.

II. Учетная политика

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основы составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам. Активы и обязательства Общества отражены обособленно от активов и обязательств собственников Общества и активов и обязательств других организаций.

2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

3. Нематериальные активы

Нематериальные активы у Общества отсутствуют.

4. Основные средства

В состав основных средств входит нежилое помещение со сроком полезного использования более 12 месяцев. Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление). Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 100 тыс. руб. за единицу, принятые к учету с 01.01.2022, учитываются в расходах единовременно.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации. Расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом; переоценка не проводится.

5. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы делятся на следующие группы:

- материалы;
- прочие МПЗ.

Поступившие в организацию материалы принимаются к учету на счет 10 "Материалы" по фактической себестоимости. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости

6. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но не относящиеся к отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

7. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок). Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

8. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей участников Общества в соответствии с величиной, установленной в Уставе Общества.

9. Основные положения учетной политики

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет генеральный директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на генерального директора.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия».

Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

III. Раскрытие существенных показателей

Общество ведет деятельность по сдаче в аренду нежилого помещения (основного средства).

1. Основные средства

Основным средством общества является нежилое помещение по адресу: г. ул. Серпуховская Б., д.32, стр.1. со сроком полезного использования более 12 месяцев. Амортизация за 2025 г. составила 1 320 000 руб. Остаточная стоимость 29 040 000 руб.

2. Финансовые вложения

Финансовые вложения и проценты по ним на 31.12.2025 года составили 1 952 577,13 руб.

3. Запасы

Статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса отражена стоимость материалов и составляет 5 375 141,06 руб.

4. Налоги

Налог на доходы 6% за 2025 г., при применении Упрощённой Системы Налогообложения (УСН) исчислен в размере 25 606 руб. Начисляется кассовым методом.

События после отчетной даты.

События после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение ООО, отсутствуют.

Генеральный директор Ушаков И.К.

27 марта 2026 г.