

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

Общество с ограниченной ответственностью «Альтаир»

(ООО «Альтаир»)

ИНН 7806125907, КПП 781001001, ОГРН 1037816011166

Адрес: 196084, г. Санкт-Петербург, ул. Киевская, д. 5, лит. К, пом. 11Н

1. Общая информация об организации

ООО «Альтаир» является коммерческой организацией, зарегистрированной 23.04.2002 Регистрационной палатой Администрации Санкт-Петербурга (Свидетельство о государственной регистрации № 181488) 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.

2. Основные виды деятельности

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

– 68.20 (аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом).

Аренднованное складское помещение по адресу г. Санкт-Петербург, ул. Киевская, д. 5, лит. К, пом. 11Н сдается в субаренду и является основным предметом деятельности организации.

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С.Предприятие». Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Нематериальные активы

Активы стоимостью, превышающей 100.000 руб., удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденного Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н, принимаются к учету в качестве нематериальных активов (НМА) по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

Затраты на приобретение, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме.

В отчетном периоде у Общества отсутствовали нематериальные активы. В связи с этим соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

5. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

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

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом учитывается на счете 01 «Основные средства» (п. 10 ФСБУ 25/2018) и амортизируется. Стоимость права равна сумме обязательств по аренде. Срок полезного использования равен сроку аренды (п. п. 13,17 ФСБУ 25/2018). Начисленная амортизация признается расходом по обычным видам деятельности. Обязательство по аренде показано на счете 76 (строка 1550 «Краткосрочные обязательства»).

4. Основные средства
4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	
Права пользования активами - всего	за _____ год 20 25 г. ²	750	()	2646	()		(2708)			688	()
	за _____ год 20 24 г. ³	802	()	2144	()		(2196)			750	()
в том числе:	за _____ год 20 25 г. ²	750	()	2646	()		(2708)			688	()
	за _____ год 20 24 г. ³	802	()	2144	()		(2196)			750	()
складское помещ	за _____ год 20 24 г. ³	802	()	2144	()		(2196)			750	()

6. Финансовые вложения

В отчетном периоде у Общества отсутствовали финансовые вложения. В связи с этим соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

7. 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.

8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10.000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Новиков Николай Григорьевич, доля участия – 100%.

В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись и не выплачивались.

9. Обязательства

9. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				На конец периода
			поступило		списано		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	пенalties, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
Долгосрочные обязательства - всего	31						
	20 25 г. ²			()	()		
	31			()	()		
в том числе:	31						
	20 25 г. ²			()	()		
	31			()	()		
Краткосрочные обязательства - всего	31	610	10267	(10425)	()		452
	20 25 г. ²			()	()		
	31			()	()		
в том числе:	31						
	20 25 г. ²	87	153	(147)	()		93
	31			()	()		
расчеты с поставщиками и подрядчиками	20 25 г. ²			()	()		
расчеты по налогам и сборам, страховым взносам	20 25 г. ²	304	6355	(6332)	()		327
расчеты по заработной плате	20 25 г. ²	217	3750	(3046)	()		30
расчеты с подотчетными лицами	20 25 г. ²	2		()	()		2
Итого	31						
	20 25 г. ²	610	10267	(10425)	()	X	452
	31			()	()	X	

10. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Новиков Николай Григорьевич.

11. 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.

12. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана «27» марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «Альтаир»

Новиков Н.Г.

