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

Общество с ограниченной ответственностью «АЛЬТЭН» (ООО «АЛЬТЭН»)

ИНН 4025062969, КПП 402501001, ОГРН 1024000944098

Адрес: 249035, Калужская обл, Обнинск г, Маркса пр-кт, дом 14, помещение 18

1. Общая информация об организации

ООО «АЛЬТЭН» 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.

2. 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.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

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

3. Основные виды деятельности

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

43.21 — Производство электромонтажных работ

Дополнительно к основному вид деятельности:

43.22 — Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха;

80.20 — Деятельность систем обеспечения безопасности

4. 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.

В связи с ведением Обществом бухгалтерского учёта в упрощённом порядке не применяются следующие положения по бухгалтерскому учету (ПБУ):

- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;

- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;

- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;

- ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций".

Создается резерв предстоящих расходов на оплату отпусков. Иные резервы (по сомнительным долгам, по гарантийному ремонту и гарантийному обслуживанию, под снижение стоимости запасов и пр.) не создаются.

Учет аренды и лизинга ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Минфина РФ от 16.10.2018 № 208н.

Доходы и расходы признаются методом начисления.

5. 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.

В отчетном периоде пересматривалась сумма начисленной амортизации права пользования активом (ППА) в связи с изменением срока полезного использования ППА (лизинговое имущество).

6. Аренда

По договору аренды нежилого помещения от 20 февраля 2023 года Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: 249035, Калужская обл, г.Обнинск, пр-кт Маркса, дом 14, помещение 23.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

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.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

8. Иная информация:

В отчетном периоде у Общества отсутствовали нематериальные активы.

Заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам не отражены в отчетности по причине их погашения в 2025 году.

Задолженность по заработной плате по состоянию на 31 декабря 2025 года отсутствует.

9. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 12 000 руб. и оплачен полностью.

Участниками Общества являются:

- Зыбайло Константин Петрович, доля участия — 75 процентов;

- Ильчик Валерий Валерьевич, доля участия — 25 процентов.

В 2025 году Обществом выплачены дивиденды в сумме 1 529 000,00 руб., в том числе НДФЛ.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

10. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Зыбайло Константин Петрович.

Главный бухгалтер — Зарубина Татьяна Игоревна.

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 17 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «АЛЬТЭН» К.П.Зыбайло