

Пояснительная записка

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «Алекс»

г. Санкт-Петербург

«16» марта 2026 г.

Введение

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Алекс» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г. и за 2025 год, сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1. Общая информация

Полное наименование Общество с ограниченной ответственностью «Алекс»

Сокращенное наименование ООО «Алекс»

Юридический адрес Санкт-Петербург г, пр-кт.Северный, д.63, к.1, кв.5Н, 195257

Фактический адрес Санкт-Петербург г, пр-кт.Северный, д.63, к.1, кв.5Н, 195257

Почтовый адрес Санкт-Петербург г, пр-кт.Северный, д.63, к.1, кв.5Н, 195257

Телефон +7(921) 183-99-77

Адрес электронной почты oooalex907@gmail.com

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) 7804092741

Код ОКПО 50918039

Код ОКТМО 40329000

Основной ОКВЭД (Вид деятельности) 68.20 - Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

Среднегодовая численность сотрудников 2025 / 2024 1/ 1

1.2 Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал — 10000 руб., оплачен полностью.

100% принадлежит единственному учредителю — Хотинский Алексей Геннадьевич.

1.3 Информация об органах управления

Единоличный исполнительный орган — Генеральный Хотинский Алексей Геннадьевич

Решение № 1 от 30.04.2021 без ограничений срока

Главный бухгалтер Хотинский Алексей Геннадьевич

1.4 Основные показатели деятельности организации за 2025 отчетный год

Выручка составила:

- по основному виду деятельности — 2 012 000 ,00руб.;
- по прочим видам деятельности — 0 руб.;
- прочие доходы — 0 руб. (проценты по депозитам, займам).

Затраты составили:

- приобретение ОС — 0 руб.;
- амортизация ОС — 0 руб.;
- приобретение товаров и сырья — 0 руб.;
- ФОТ — 480 000,00 руб.;
- аренда помещений — 0 руб.;
- прочие расходы — 1 666 036,00 руб. (списание малоценного инвентаря (оргтехника-моральный устаревание, физический износ, топливо, материалы, прочие затраты)

2. 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 главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

- Основные средства:
 - расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом;
 - переоценка не проводится.
- Оценка при списании МПЗ:
 - осуществляется по средней стоимости.
- Финансовый результат от текущей деятельности определяется:
 - от реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг) — по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

3. Раскрытие перехода на новые ФСБУ в БФО 2022

В связи со вступлением в силу новых федеральных стандартов бухгалтерского учета внесены соответствующие изменения в учетную политику.

Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства», содержащийся в переходных положениях стандартов:

- В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 за 2025 год организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, переход на ФСБУ 6/2020 осуществляется ретроспективно в упрощенном порядке.
- Проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020.
- Основные средства, стоимостью ниже лимита, указанного в учетной политике, подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода (основание: п. 49 ФСБУ 6/2020). При этом, руководствуясь исключительно требованием рациональности согласно п. 7.4. ПБУ 1/2008, ОС ниже лимита, являющиеся амортизируемым имуществом в налоговом учете, не подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода, а продолжают учитываться в качестве основных средств.

Дата подписания отчетности:
«16» марта 2026 г.

Генеральный директор ООО «Алекс»


/ Хотинский А.Г./

Главный бухгалтер ООО «Алекс»


/ Хотинский А.Г./

