

ПОЯСНЕНИЯ
к Бухгалтерской годовой отчетности
за 2025 год
ООО «АЛЕКСА»

1. Сведения об организации

1.1. Наименование общества - **Общество с ограниченной ответственностью «АЛЕКСА»**

1.2. Местонахождение:

Юридический адрес - 180006, Псковская область, г Псков, ул. Евлентьева, д. 4, помещение 109.

Фактический адрес - 180006, Псковская область, г Псков, ул. Евлентьева, д. 4, помещение 109.

1.3. Общество зарегистрировано Межрайонной ИФНС России №1 по Псковской области 01 марта 2013 года. Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены 01 марта 2013 года за основным государственным номером 1136027001197. ИНН 6027147900, КПП 602701001, ОКПО 12068523.

1.4. Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

Разработка гравийных и песчаных карьеров, добыча глины и каолина (код ОКВЭД 08.12)

1.5. Численность сотрудников - 2 человека.

1.6. Уставный капитал составляет 20 000 рублей. Участниками являются:

- Кухи Рейн Лембитович с долей 40 процентов;
- Кухи Георгий Лембитович с долей 40 процентов;
- Васильев Николай Владимирович с долей 20 процентов.

1.7. Налогообложение деятельности организации осуществляется по упрощенной системе налогообложения.

1.8. Бухгалтерская отчетность организации сформирована в соответствии с действующими правилами бухгалтерского учета и отчетности РФ.

1.9. Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.2. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № Ибн
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

2.5. Учет основных средств и нематериальных активов

В качестве основных средств учитываются земельные участки, здания, машины и оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Классификация и стоимостные критерии

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 5 ФСБУ 6, стоимостью 100 000 рублей и менее за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе оборотных активов и не отражаются в составе основных средств. Активы, представляющие собой здания, сооружения, земельные участки, признаются объектами основных средств независимо от их стоимости.

Оценка объектов основных средств проводится по первоначальной стоимости в размере затрат при признании капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Основные средства отражаются в бухгалтерском балансе по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации и обесценения.

Амортизация

Срок полезного использования объектов основных средств определяется при принятии объектов к учету по их видам по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, установленных Обществом с учетом ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта; ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов; ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств; планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения. По объектам основных средств, бывшим в эксплуатации, срок полезного использования определяется, в том числе с учетом срока эксплуатации предыдущим собственником.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и начисляется в течение срока полезного использования.¹ Начисление амортизации прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

В Обществе применяется линейный способ начисления амортизации по амортизируемым объектам основных средств исходя из установленных сроков их полезного использования.

По состоянию на 31.12.2025 года в организации основные средства и нематериальные активы отсутствуют.

2.6. Запасы

Учет запасов осуществляется в соответствии с требованиями Федерального стандарта по бухгалтерскому учету «Запасы» (ФСБУ 5/2019), утвержденного приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости.

При списании оценка материалов производится по средней себестоимости.

На 31.12.2025г. запасы равны 0.

2.7. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (и. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте, производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

2.8. Незавершенное производство и готовая продукция.

Незавершенное производство отсутствует.

2.9. Отчет о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств общая сумма платежа по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам, расчеты по которым осуществляются через единый налоговый счет, представляется в составе денежных потоков от текущих операций (п. 2 Рекомендации БМЦ Р-175/2025-КпР "Единый налоговый счет").

2.10. Кредиты и займы

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой, согласно условиям договора не превышает 12 месяцев) и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев).

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную по полученным займам и кредитам производится исходя из оставшегося срока погашения.

Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены, в сумме причитающихся кредиторам платежей согласно заключенным договорам.

Непогашенные проценты отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности как долгосрочная или краткосрочная задолженность исходя из срока их погашения, установленного кредитным договором (договором займа).

Полученные кредиты и займы в 2025 году представлены в таблице:

Кредитор/займода вещ/гарант	№, дата договора	Сумма по договору, тыс. руб.	Сумма задолженности на 01.01.2026г., тыс. руб. (без %%)
ООО «Монолит»	Договор займа б/н от 11.02.2025 без %	30,5	30,5
ООО «Монолит»	Договор займа б/н от 21.02.2025 без %	61	61
ООО «Монолит»	Договор займа № б/н от 11.04.2025 без %	31	31
ООО «Монолит»	Договор займа № б/н от 13.03.2025 без %	31	31
ООО «Монолит»	Договор займа № б/н от 22.05.2025 без %	58	58
ООО «Псковское»	Договор займа №5 от 14.11.2023 без %	36	4 066

поставщиками и подрядчиками	3а 2024 г.										
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.										
	3а 2024 г.										
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.										
	3а 2024 г.										
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.										
	3а 2024 г.										
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	5 527		1		(1 000)					4 527
	3а 2024 г.	4 457		1 069		-					5 527
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	1 000		1		(1 000)					1
	3а 2024 г.			1 000							1 000
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.										-
	3а 2024 г.										-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.										-
	3а 2024 г.										-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.										-
	3а 2024 г.										-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	4 507									4 507
	3а 2024 г.	4 437		69							4 507
Авансы по аренде (лизингу)	3а 2025 г.										
	3а 2024 г.										
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.										
	3а 2024 г.										
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.										
	3а 2024 г.										
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.										
	3а 2024 г.										
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.										
	3а 2024 г.										
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.										
	3а 2024 г.										
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-		-							-
	3а 2024 г.	-		-							-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-		-							-
	3а 2024 г.	-		-							-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	20									20
	3а 2024 г.	20									20
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.										
	3а 2024 г.										
Выполненные этапы по незавершенным работам	3а 2025 г.										
	3а 2024 г.										
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.										
	3а 2024 г.										
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	3а 2025 г.	-		-							
	3а 2024 г.	-		-							
Итого	3а 2025 г.	5 527		1		(1 000)				x	4 527
	3а 2024 г.	4 457		1 069		-				x	5 527

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
-------------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------

	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	1	1	1 000	1 000	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1	1	1 000	1 000	-	-

8. Обязательства

8.1. 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		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	6 143	1 143	-	-	-	7 285	
	За 2024 г.	5 061	1 082	-	-	-	6 143	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.							
	За 2024 г.							
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.							
	За 2024 г.							
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.							
	За 2024 г.							
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.							
	За 2024 г.							
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.							
	За 2024 г.							
Расчеты по аренде	За 2025 г.							
	За 2024 г.							
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.							
	За 2024 г.							
Долгосрочные займы	За 2025 г.	6 143	1 143				7 285	
	За 2024 г.	5 061	1 082				6 143	
Безвозмездные поступления	За 2025 г.						-	
	За 2024 г.						-	
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.						-	
	За 2024 г.		-				-	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	255	836		(72)		1 019	
	За 2024 г.		255				255	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.		708				708	
	За 2024 г.							
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.							
	За 2024 г.							
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.							
	За 2024 г.							
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.							
	За 2024 г.							
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.							
	За 2024 г.							
Расчеты по аренде	За 2025 г.		-	-		-		

Краткосрочные кредиты	За 2024 г.	-				-	
	За 2025 г.	-					
Краткосрочные займы	За 2024 г.	-					
	За 2025 г.	-					
Проценты по займам и кредитам	За 2024 г.	-					
	За 2025 г.	-					
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	30	7				38
	За 2024 г.	-	30				30
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-				-
	За 2024 г.	-	-				-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	9					8
	За 2024 г.	-	9				9
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	7					8
	За 2024 г.	-	7				7
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	203	120		(71)		252
	За 2024 г.	-	203				203
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	6					6
	За 2024 г.	-	6				6
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-					
	За 2024 г.	-					
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-					
	За 2024 г.	-					
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.						
	За 2024 г.						-
Итого	За 2025 г.	6 398	1 979		(72)	X	8 304
	За 2024 г.	5 061	1 337			X	6 398

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего			
в том числе:			

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.		••	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. События после отчетной даты.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности Общества и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год.

После 31 декабря 2025 в хозяйственной деятельности Общество не имели место факты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние Общества.

По мнению Руководства по состоянию на 31 декабря 2025 г. и на дату подписания настоящих пояснений соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения финансового положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой

30.03.2026 г.

Директор ООО «АЛЕКСА»

Васильев Н.В.