

ПОЯСНЕНИЯ
к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью
«Алитет» за 2025 год

1. Основные виды экономической деятельности

В 2025 году основной вид экономической деятельности Общества – 68.31 Деятельность агентств недвижимости за вознаграждение или на договорной основе.

2. Учетная политика

2.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

2.2 Общество внесло изменения в учетную политику на 2025 год по сравнению с 2024 годом, связанные с принятием нового стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н. (вступил в действие с отчетности за 2025 год).

Бухгалтерский учет ведется Обществом самостоятельно.

Бухгалтерская отчетность ООО «Алитет» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

2.3 Основные средства

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Контроль наличия и движения таких активов обеспечивается на забалансовом счете «Малоценные основные средства в эксплуатации».

Все объекты основных средств после признания учитываются по первоначальной стоимости.

Организация начисляет амортизацию основных средств линейным способом ежемесячно. Организация начинает начислять амортизацию с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств, и прекращает — с 1-го числа месяца, следующего за месяцем его списания.

Организация проверяет основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов», введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2015 г. № 217н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 2 февраля 2016 г., регистрационный № 40940).

2.4 Учет аренды

В соответствии с п.11. ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде, поскольку Общество относится к экономическим субъектам, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

2.5 Нематериальные активы

Актив, удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 000 руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены. В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на отдельном забалансовом счете.

Материальный носитель, в котором выражены результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитывается отдельно от объекта НМА в составе ОС или запасов. При этом его расчетная стоимость исключается из первоначальной стоимости НМА.

Фактические затраты, связанные с осуществлением капитальных вложений в несколько объектов НМА, распределяются между ними следующим способом: пропорционально прямым затратам, непосредственно связанным с конкретным объектом НМА (п. 14.1 ФСБУ 26/2020).

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости (п. 15 ФСБУ 14/2022).

Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания (п. 38 ФСБУ 14/2022).

Все объекты НМА с определенным сроком полезного использования (за исключением указанных ниже) амортизируются линейным способом;

ноу-хау и промышленные образцы амортизируются способом уменьшаемого остатка.

2.6 Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости согласно п.8 - п.17 ПБУ 19/02.

Все существенные дополнительные затраты на приобретение финансовых вложений, произведенные до постановки их на учёт, уплачиваемые продавцу, включаются в первоначальную стоимость финансовых вложений в момент оприходования (принятия финансовых вложений на баланс общества) (п.11 ПБУ 19/02). Существенными являются дополнительные затраты, сумма которых составляет более 5% от суммы, уплачиваемой при приобретении финансового вложения. Несущественные дополнительные затраты учитываются в составе прочих расходов.

Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, подлежат отражению в учете на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, производится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения (п.38 ПБУ 19/02).

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

2.7 Запасы

Сырье и материалы приходуются и учитываются по фактической себестоимости. При отпуске и ином выбытии сырье и материалы оцениваются по средней стоимости (в скользящей оценке).

Долгосрочные активы к продаже отражаются в учете на счете 41 «Товары» с обособлением в учете. Товары, приобретенные обществом для оптовой продажи, оцениваются по стоимости их приобретения. По товарам, предназначенным для розничной торговли, учет ведется по продажным ценам с отдельным учетом наценок (скидок).

При выбытии товары и готовая продукция оцениваются по средней стоимости (в скользящей оценке).

2.8 Затраты

Расходы ежемесячно списываются на счет 26.

2.9 Заемные обязательства

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете том отчетном периоде, к которому они относятся. Данные расходы общества являются ее прочими расходами за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

В стоимость инвестиционного актива включаются только проценты, подлежащие к оплате заимодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива. Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в стоимость инвестиционного актива равномерно по отчетным периодам.

2.10 Резервы и оценочные обязательства

Резервы под обесценение запасов создается по номенклатурной единице учета соответствующего вида запасов. Общество отражает создание резерва под обесценение запасов в составе прочих расходов.

Резерв по сомнительным долгам создается. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. Резерв создается в сумме, пропорциональной вероятности невозврата. Сумма резерва рассчитывается как произведение задолженности и вероятности невозврата.

Резерв под обесценение финансовых вложений создается. Сумма созданного резерва корректируется один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного год.

Общество формирует оценочные обязательства по предстоящим расходам на оплату отпусков. На конец отчетного года (по состоянию на 31 декабря) производится инвентаризация оценочного обязательства на оплату отпусков. На основании данных отдела кадров о фактическом количестве дней неиспользованного отпуска по всем работникам рассчитывается обязательство по предстоящим расходам на оплату отпусков, подлежащее отражению в отчетности на конец отчетного года.

Для расчета оценочного обязательства на оплату отпусков используется следующий порядок:

- оценочное обязательство определяется на конец каждого месяца;
- сумма оценочного обязательства рассчитывается как произведение количества не использованных всеми сотрудниками организации дней отпусков на конец года (по данным кадрового учета) на среднедневной заработок по организации за последние двенадцать месяцев с учетом начисленных взносов на обязательное страхование, в объеме 30 %. (Основание: пункт 5 ПБУ 8/2010, пункт 7 ПБУ 1/2008)

3. Основные средства
3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода		
		На начало года		списано		переведено		переклассифицировано		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	15	(15)	-	-	-	-	-	15	(15)
	За 2024 г.	15	(15)	-	-	-	-	-	15	(15)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	15	(15)	-	-	-	-	-	15	(15)
	За 2024 г.	15	(15)	-	-	-	-	-	15	(15)

404

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период				На конец периода			
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	списано	резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
в том числе:												
Сырье и материалы	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

31

2024

5. Дебиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (стиссанной) в одном отчетном периоде)										На конец периода	
		На начало года		поступило		погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в одном	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям Договора)	проценты, штрафы и иные начисления							списано	на конец периода
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	102	-	-	-	(28)	(67)	-	-	-	7	-	-
	За 2024 г.	210	-	1	-	(109)	-	-	-	-	102	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	23	-	-	-	-	(23)	-	-	-	23	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	23	-	-	-	(23)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	132	-	-	-	(109)	-	-	-	-	23	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	44	-	-	-	-	(44)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	44	-	-	-	-	-	-	-	-	44	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	6	-	-	-	-	-	-	-	-	6	-	-
	За 2024 г.	6	-	-	-	-	-	-	-	-	6	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	5	-	-	-	(5)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	5	-	-	-	-	-	-	-	-	5	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	1	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-	-
	За 2024 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	1	-
Итого	За 2025 г.	102	-	-	-	(28)	(67)	-	-	-	7	-	-
	За 2024 г.	210	-	1	-	(109)	-	-	-	-	102	-	-

2024

6. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)		погашено	на доходы	переклассифицировано	
			поступило	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)				
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	245 240	4 5	- -	(221) -	(18) -	- -	10 245
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	18 18	- -	- -	- -	(18) -	- -	- 18
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	71 71	- -	- -	(71) -	- -	- -	- 71
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	150 150	- -	- -	(150) -	- -	- -	- 150
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	- -	3 -	- -	- -	- -	- -	3 -
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	3 1	- 2	- -	- -	- -	- -	- 3
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г. За 2024 г.	3 -	1 3	- -	- -	- -	- -	4 3
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	245 240	4 5	- -	(221) -	(18) -	X X	10 245

6.2. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	списано как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	3 -	- -	- -	3 -
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г. За 2024 г.	- -	3 -	- -	- -	3 -

47

ЮИ

7. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	3а 2025 г.	3а 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	89	74
Отчисления на социальные нужды	27	22
Амортизация	-	-
Прочие затраты	-	-
Итого по элементам	116	96
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	116	96

80

202

8. Иная информация

8.1. Информация в соответствии с ПБУ 18/02

ООО «Алитет» освобождено от уплаты налога на прибыль в соответствии со ст. 346.11 НК РФ в связи с применением упрощенной системы налогообложения.

8.2. Социальные показатели

№	Показатель	за 2025г.	за 2024г.
1	Среднесписочная численность, чел.	1	1
2	Затраты на оплату труда, тыс. руб.	87,0	74,2
3	Сумма начисленных страховых взносов, тыс. руб.	26,3	22,4

8.3. Информация о связанных сторонах

№ п/п	Наименование связанной стороны	Характер отношений	Виды операций	Объем операций каждого вида за 2025г., Стоимостные показатели по незавершенным на конец отчетного периода операциям, тыс. руб.
1.	Кузнецов Владимир Владимирович	Лицо является участником общества	--	--
2.	Бабенко Евгений Александрович	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа общества	Оплата труда (в том числе страховые взносы)	113,3 тыс. руб., задолженность на 31.12.2025 года – 3,7 тыс. руб.
3.	АО «Фрегат» ИНН 5406810816	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	--	--
4.	АО «Альянс-2» ИНН 5406996470	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	--	--
5.	АО «Альянс-3» ИНН 5406996494	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	--	--
6.	ООО ЛДЦ «АвисМед» ИНН 5406513676	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	--	--
7.	ООО «Финансовый блок» ИНН 5406583377	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	--	--
8.	АО «Перспектива» ИНН 5406253227	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	--	--
9.	ООО «Корпорация Золотой шар» ИНН 5406164513	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	--	--
10.	ООО «Феникс» ИНН 5406693838	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	--	--
11.	ООО Аптека «АвисМед» ИНН 5406786024	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	--	--
12.	АО «Альянс-4» ИНН 5402151136	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	--	--
13.	ООО ЛДЦ «АвисМед Плюс» ИНН 5406711950	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	--	--

8.4. Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу

Исполнительный орган общества – Директор Бабенко Евгений Александрович.

Основной управленческий персонал	Доходы, тыс.руб.	Страховые взносы, тыс.руб.
Директор	87,0	26,3

8.5. Информация о бенефициарных владельцах, уставном капитале

Бенефициарный владелец – Кузнецов Владимир Владимирович, владеет 80% уставного капитала.

8.6. События после отчётной даты

События после отчетной даты, которые могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации, отсутствуют.

8.7. Информация о хозяйственной деятельности

В 2025 году Общество не вело хозяйственной деятельности.

8.8. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности

В 2025 году чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.

Директор  Бабенко Е.А.

"30" марта 2026г.

