

ПОЯСНЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ ООО «АЛЬФА ЭКСПЕРТ» за 2025г.

Общие сведения

1. Полное наименование- Общество с ограниченной ответственностью «АЛЬФА Эксперт»

Сокращенное наименование- ООО «АЛЬФА Эксперт»

2. Юридический адрес :362045 РСО- Алания, г. Владикавказ ул. Международная,5

Почтовый адрес- тот же

3. Форма собственности : частная

4. Основной государственный регистрационный номер : 1231500000665

ИНН 1500008458 КПП 150001001 ОКПО 55889207

5. Органы управления

-Единственный учредитель Общества Петрова Лариса Генриховна

- Генеральный директор – единоличный исполнительный орган

5.1 Единоличный исполнительный орган:

Генеральный директор Каирова Виктория Казбековна, которая осуществляет руководство текущей деятельностью Общества в соответствии с законодательством РФ, Уставом и внутренними документами Общества.

Доля учредителя Петровой Ларисы Генриховны составляет -100%

6. Уставной капитал Общества состоит из номинальной стоимости доли его участника.

Уставной капитал определяет минимальный размер имущества, гарантирующий интересы его кредиторов и составляет 10 тыс. руб.(Десять тысяч рублей).

7. Основным видом деятельности Общества является:

- Судебно-экспертная деятельность.

8. Численность работающих- 5 человек.

9. Общество не имеет филиалов, представительств, иных обособленных подразделений.

10. Учетная политика Общества.

Настоящая бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой общества утверждена приказом от 29.12.2024г. №1-БУ предусматривающий требования Закона «О бухгалтерском учете» №402-ФЗ от 06.12.2011(с учетом изменений) и других нормативных актов РФ, регламентирующих ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Основные элементы учетной политики Общества.

1. Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется под руководством Генерального директора.

2. Бухгалтерский учет ведется с использованием плана счетов стандартной версии бухгалтерской программы 1С : Бухгалтерия 8.3.

3. Право подписи первичных учетных документов предоставлено генеральному директору.

Основание: пункт 7 части 2 статьи 9 Закона от 06 декабря 2011г. №402-ФЗ

4. Бухгалтерский учет ведется с использованием регистров бухгалтерского учета.

Основание: статья 10 Закона от 6 декабря 2011г. №402-ФЗ.

5. В целях признания доходов и расходов в бухгалтерском учете Общества используют метод начисления.

Учет основных средств

Основные средства принимаются к учету в качестве основного средства, если он предназначен для использования в уставной деятельности организации. Основание: п.5 ФСБУ 6/2020

Учет запасов (материалов, товаров)

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью не более 100 000 руб. списываются по мере их передачи в эксплуатацию

Основание: п.5 ФСБУ 6/2020

Все производственные запасы учитываемые в производстве отражены на обобщенном счете 10 «Материалы», приобретенные материальные запасы отражаются в учете по фактической себестоимости.

Организация не создает резерв под снижение стоимости материалов.

Движение по нематериальным активам не было.

Учет расчетов с сотрудниками и контрагентами

Все расчеты с сотрудниками по суммам, направленным на административно-хозяйственные и прочие расходы для нужд Общества, ведутся по счету 71 «Расчеты с подотчетными лицами» вне зависимости от того, были ли они выданы под отчет или были компенсированы сотрудникам после их отчета.

Должностное лицо, имеющее право на получение денежных средств под отчет – руководитель Общества.

Отчисления в резерв по сомнительным долгам не производятся.
Основание: пункт 70 Положения, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н, пункты 6 и 7 ПБУ 1/2008.

Расходы, отраженные на 20 счете «Основное производство» в течение месяца, полностью списываются по его окончании в дебет счета 90 «Продажи».

Основание: пункт 9 ПБУ 10/99

Расходы, относимые на себестоимость всех видов оказываемых услуг, формируют финансовый результат от оказания услуг в последний день текущего месяца.

Основание: пункты 16 и 18 ПБУ 10/99.

Оценочное обязательство на предстоящую оплату отпусков сотрудникам не создается.

Основание: пункт 3 ПБУ 8/2010.

Бухгалтерская отчетность представляется в сокращенном объеме.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами.

В бухгалтерской отчетности последствия изменения учетной политики отражаются перспективно.

Основание: пункт 15.1 ПБУ 1/2008.

УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА ДЛЯ ЦЕЛЕЙ НАЛОГОВОГО УЧЕТА

Общество применяет упрощенную систему налогообложения.

Для расчета единого налога использует объект налогообложения в виде доходов.

Основание: статья 346.14 Налогового кодекса.

В целях признания доходов в налоговом учете Общество использует кассовый метод.

Налоговая база по единому налогу определяется по данным книги учета доходов и расходов.

При этом доходы в виде имущества, полученного в рамках целевого финансирования, в книге учета доходов и расходов не отражаются.

Записи в книге учета доходов и расходов осуществлять на основании первичных документов по каждой хозяйственной операции.

Основание: пункт 1.1 Порядка, утвержденного приказом Минфина от 22.10.2012 № 135н, часть 2 статьи 9 Закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ.

Сумма налога (авансового платежа) уменьшается на суммы взносов на обязательное пенсионное (социальное, медицинское) страхование и обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве, а также суммы взносов по соответствующим договорам на добровольное личное страхование в пользу работников, исчисленные (отраженные в декларациях) и уплаченные в течение отчетного (налогового) периода.

Основание: пункт 3.1 статьи 346.21 Налогового кодекса.

Пояснение к бухгалтерскому балансу

1. Дебиторская задолженность

По строке бухгалтерского баланса 1230 «Дебиторская задолженность» отражена краткосрочная дебиторская задолженность Общества. В составе дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025г. отражена следующая дебиторская задолженность:

Тыс. руб.

<i>№</i>	<i>Наименование показателя</i>	<i>На 31.12.2025 г.</i>	<i>На 31.12.2024 г.</i>	<i>На 31.12.2023 г.</i>
1	Под отчетные суммы	81	24	74
2	Прочие покупатели и заказчики	107	17	1

2. Денежные средства

По строке бухгалтерского баланса 1250 «Денежные средства», подлежат отражению остатки денежных средств Общества, находящиеся в кассе, на рублевых счетах в банках, а также денежные средства, находящиеся на депозитных счетах в банках.

По состоянию на 31.12.2025г. остаток денежных средств Общества на расчетном счете составил:

тыс. руб.

<i>№</i>	<i>Наименование показателя</i>	<i>На 31.12.2025 г.</i>	<i>На 31.12.2024 г.</i>	<i>На 31.12.2023 г.</i>
1	Расчетный счет	47	225	44

3. Уставный капитал

По строке баланса 1300 «Капитал» отражается величина уставного капитала Общества.

тыс. руб.

<i>№</i>	<i>Наименование показателя</i>	<i>На 31.12.2025 г.</i>	<i>На 31.12.2024 г.</i>	<i>На 31.12.2023 г.</i>
1	Уставный капитал	10	10	10

3. По строке Баланса 1300 «Нераспределенная прибыль /непокрытый убыток» отражается информация о нераспределенной прибыли (непокрытом убытке) по состоянию на 31.12.2025г. показатели составили:

тыс. руб.

<i>№</i>	<i>Наименование показателя</i>	<i>На 31.12.2025 г.</i>	<i>На 31.12.2024г.</i>	<i>На 31.12.2023г.</i>
1	Нераспределенная прибыль \ непокрытый убыток, в том числе:	193	267	186
2	Нераспределенная прибыль \ непокрытый убыток прошлых лет	267	186	-
3	Нераспределенная прибыль \ непокрытый убыток Текущего года	-74	81	-

Показатель строки баланса 1300 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» по состоянию на 31.12.2025 г. составляет – 193 тыс. руб. (прибыль). Результат 2024 года – 267тыс. руб. (прибыль), убыток, полученный по результатам текущего года составил – 74тыс. руб. (267-193 тыс. руб.)

4. Характеристика обязательств

Долгосрочные обязательства

По строке Баланса 1510 «Краткосрочные заемные средства» по состоянию на 31.12.2025г.отражена следующими имущественными правами:

тыс. руб.

<i>№</i>	<i>Наименование показателя</i>	<i>На</i> <i>31.12.2025г.</i>	<i>На</i> <i>31.12.2024 г.</i>	<i>На</i> <i>31.12.2023 г.</i>
1	Заемные средства	32	-	-
	Итого	32	-	-

Пояснение к отчету о финансовых результатах

3.Выручка от продажи товаров, продукции, работ, и услуг

Выручка от продажи товаров (продукции) и оказания услуг (выполнения работ) признается по мере отгрузки товаров (продукции) или оказания услуг (выполнения работ) покупателям (заказчикам) и предъявления им расчетных документов.

тыс. руб.

<i>№</i>	<i>Наименование показателя</i>	<i>За 2025 год</i>	<i>За 2024 год</i>
1	Оказанные услуги	1038	3298
	Итого:	1038	3298

3.1. Себестоимость продаж

Структура себестоимости реализованной продукции (работ, услуг) представлена в таблице ниже:

тыс. руб.

<i>№</i>	<i>Наименование показателя</i>	<i>За 2025 год</i>	<i>За 2024 год</i>
	Оплата труда	130	156
	Страховые взносы	39	47
	Прочие расходы	531	2797
	Итого	700	3000

В соответствии с учетной политикой, расходы, связанные с управлением производством, списываются на счет 20 «Основное производство».

3.2. Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

По строке 2400 «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» отчета о финансовых результатах отражается сумма чистой прибыли (непокрытого убытка) Общества по состоянию на 31.12.2025 г.

тыс. руб.

№	Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год	За 2023год
1	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	-74	81	186

4. Прочие сведения

4.1. Инвентаризация имущества и обязательств

Инвентаризация проводится ежегодно. Годовая инвентаризация проведена по приказу №2 инв от 25.12. 2025 г. Результаты инвентаризации отражаются в учете и отчетности того месяца, в котором была закончена инвентаризация, а по годовой инвентаризации в годовом бухгалтерском отчете.

4.2. Государственная помощь

Государственная помощь ООО "Альфа эксперт" в течение 2025 года - не оказывалась.

4.3. События после отчетной даты

Информация о событиях после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности и подлежащие отражению в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с пунктом 5 ПБУ № 7/98 «Событие после отчетной даты» ,утвержденного Приказом Минфина РФ от 25...1998г.№65н, у Общества отсутствуют.

4.4. Прекращаемая деятельность

В отчётном году прекращения каких-либо видов деятельности - не было.

ООО "Альфа эксперт" продолжает осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в обозримом будущем и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращения за защитой от кредиторов в соответствии с законодательством РФ.

4.5. Информации о рисках хозяйственной деятельности общества

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на производственные и финансовые результаты.

Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое

развитие. Инвентаризация активов и обязательств была проведена в установленные сроки до составления годовой бухгалтерской отчетности. На дату подписания отчетности общество не имеет просроченных обязательств. Обязательства общества перед поставщиками являются краткосрочными.

4.6. Соблюдение Обществом ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма»

В своей деятельности Общество соблюдало Федеральный закон от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма».

Операции с юридическими и физическими лицами осуществлялись на основании договоров с указанием всех необходимых сведений (наименование, идентификационный номер налогоплательщика, государственный регистрационный номер, место государственной регистрации и адрес местонахождения юридического лица, совершающего операцию с денежными средствами или иным имуществом; сведения, необходимые для идентификации физического лица, совершающего операцию с денежными средствами или иным имуществом

(данные паспорта или другого документа, удостоверяющего личность), перечисления денежных средств производятся только с расчетных счетов Общества.

Генеральный директор ООО «Альфа эксперт»

Каирова В.К.