

Общество с ограниченной ответственностью "Алариз"

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год

Настоящая Пояснительная записка сформирована в соответствии с положениями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н и является неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности организации Общество с ограниченной ответственностью "ОПТ ПРОЕКТ" за 2025 год, подготовленной в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.

1. Сведения об организации

Организации Общество с ограниченной ответственностью "Алариз" присвоен:

- ИНН 7816012821;
- КПП 780701001;
- ОГРН 1147847550531.

Организация зарегистрирована по юридическому адресу: Санкт-Петербург г, Красное Село г, Кингисеппское ш, дом № 55, литера Б, помещение 93

1.1. Основные виды деятельности организации

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

Обработка металлических изделий механическая (код ОКВЭД 25.62)

1.2. Филиалы и представительства организации осуществляющие деятельность по основным и дополнительным видам

Филиалы организацией не создавались

Представительства организацией не создавались

1.3 Численность сотрудников на 31 декабря 2025 года составляет 3 человек

1.4. Размер уставного капитала организации 10000 руб.

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1 Учет основных средств

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения. Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета. Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.

2.2 Учет запасов

Запасы списываются по средней стоимости.

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения. Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»)

2.3. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов в бухгалтерском учете ведется методом начисления.

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

Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".

Учет доходов и расходов в налоговом учете осуществляется кассовым методом.

2.4. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

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

2.5. 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".

2.6. 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 № 116н

- 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

Система налогообложения -УСН с объектом"доходы минус расходы".

2.6. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

3. Другие сведения: расшифровка показателей баланса, отчета о финансовых результатах.

3.1 Основные средства

Объект ОС	На 31.12.2024 тыс.руб	Изменения за период (тыс.руб)			На 31.12.2025 тыс.руб
		поступило	списано	амортизация	
Машины и оборудование	Первоначальная ст-ть -6172, накопленная амортизация-3005, балансовая стоимость 3165	1642	-	1945	Первоначальная ст-ть -7814, накопленная амортизация -4950, балансовая ст-ть 2864
Итого					2864

3.2 Запасы

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 (тыс.руб)	Изменения за период (тыс.руб)		На 31 декабря 2025 (тыс.руб)
		поступило	списано	
Товары	4	802	242	564
материалы	9404	14253	17436	6221
Итого				6785

3.3 расшифровка дебиторской задолженности

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 (тыс.руб)	Изменения за период за минусом ДЗ, поступившей и погашеной в 2025 (тыс.руб)		На 31 декабря 2025 (тыс.руб)
		Поступило	Списано	
Долгосрочная ДЗ	-	-	-	-
Краткосрочная ДЗ	25939	9668	22962	12645
Итого				12645
В том числе просроченная ДЗ				-

3.4 Строка 1520 "Краткосрочная кредиторская задолженность" на 31 декабря 2025 г

Наименование показателей	тыс.руб
Сальдо на конец периода по кредиту счета 60.01 поставщики	1823
Сальдо на конец периода по кредиту счета 62.02 авансы	9589
Сальдо на конец периода по кредиту счетов 68 налоги ,69 взносы	589
Итого	12001

3.5 Выручка

Выручка организации за отчетный период составила 51566 тыс.руб. в том числе по обработке и изготовлению металлических изделий 51232 тыс.руб, продажи покупных товаров 334 тыс.руб.

3.6 Расходы по обычным видам деятельности

Вид расхода	Сумма (тыс.руб)
Покупные товары	242
услуги поставщиков(аренда помещения, экспедиторские и курьерские услуги,написание программ технологических процессов, гальваническая обработка изделий)	49472
Материалы	17436
Амортизация ОС	1945
Заработная плата ,налоги и взносы	1343
Итого	70438

3.7 Прочие доходы

в состав прочих доходов входит выплата начисленных процентов по размещению свободных денежных средств на депозит 916 тыс.руб

3.8 Прочие расходы

в состав прочих расходов входят услуги банка 59 тыс.руб.

3.9 Налог при упрощенной системе налогообложения за отчетный период составил 715 тыс.руб.

3.10 В отчетном периоде по решению единственного участника были выплачены дивиденды за счет прибыли прошлых лет в сумме 3900 тыс.руб.

Генеральный директор Доронин Алексей Александрович

30 марта 2026