

## **Общество с ограниченной ответственностью «Алертком»**

### **Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме**

#### **1. Краткая характеристика деятельности организации**

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Алертком».

1.2. Юридический адрес – 249130, Калужская область, Перемышльский район, с. Перемышль, ул. Гагарина, д.3, кв.18.

1.3. Дата государственной регистрации – 03.12.2014.

1.4. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 15 человек, из них 1 человек предпенсионного возраста.

1.5. Обособленных подразделений нет

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Единственным участником является:

- В.М. Сергеев с долей 100 процентов;

1.7. ООО «Алертком» имеет лицензию на осуществление деятельности по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений №40-Б/00096 от 08.12.15 выдана ГУ МЧС России по Калужской области.

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: В.М.Сергеев (приказ № 10 от 01.07.2015).

Обязанности главного бухгалтера возложены на генерального директора Сергеева В.М.

#### **2. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности**

Бухгалтерский учет в ООО «Алертком» ведется автоматизировано с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

Бухгалтерская отчетность сформирована ООО «Алертком» в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (ФСБУ 4/2023), Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и иными применимыми федеральными стандартами бухгалтерского учета с использованием права на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую отчетность.

В связи с ведением упрощенного учета общество не применяет следующие стандарты ПБУ:

- ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства. Условные обязательства и условные активы»

- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;

- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль»

### **3. Основные средства, капитальные вложения в основные средства**

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

Основные средства классифицируются по группам:

- здания
- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь
- рабочий скот
- продуктивный скот
- многолетние насаждения
- земельные участки
- объекты природопользования
- капитальные вложения в арендованное имущество
- прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости
- другие виды основных средств

### **4. Нематериальные активы**

Нематериальные активы классифицируются по группам:

- произведения науки, литературы и искусства
- программы ЭВМ
- базы данных
- изобретения
- полезные модели
- промышленные образцы
- секреты производства (ноу-хау)
- селекционные достижения
- лицензии и разрешения
- другие НМА

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

### **5. Учет аренды**

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

#### **6. Учет денежных средств**

Операции перевода со счета на счет, взноса и снятия наличных отражаются на счете 57 "Переводы в пути".

#### **7. Запасы**

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Готовая продукция учитывается по фактической себестоимости.

Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

#### **5. Инвентаризация**

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	03.11.2025	–
Материально-производственные запасы	03.11.2025	–
Дебиторская и кредиторская задолженность	31.12.2025	...

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

#### **6. Доходы, расходы**

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

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

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

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

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

#### **7. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности**

Выручка организации за отчетный период составила 194 190 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Увеличение данного показателя связано с выполнением большего объема работ, с заключением контрактов на выполнение работ по сохранению объектов культурного наследия федерального значения, требующих повышенной квалификации. Доля таких контрактов составляет 40% от общего числа заключенных контрактов.

#### **8. Расшифровка отдельных строк отчетности**

Бухгалтерский баланс:

- строка 1240 Дебиторская задолженность — 18 865,6 тыс.руб.. в т.ч. задолженность покупателей за выполненные работы в сумме 17386,8 тыс. руб.; авансы, выданные поставщикам в сумме 553,7 тыс. руб.; НДСЛ- 54,7 тыс.руб., сальдо ЕНС - 252,8 тыс.руб., авансы выданные подотчет сотрудникам - 25,7 тыс. руб., расчеты с прочими дебиторами и кредиторами - 506 тыс.руб.,расходы будущих периодов - 85,7 тыс. руб
- строка 1250 Денежные средства и денежные эквиваленты в сумме 36 932 тыс. руб. — остаток денежных средств на расчетном счете Общества;
- строка 1410 Заемные средства в сумме 11 436 тыс. руб. — банковский займ
- Строка 1520 Кредиторская задолженность - 20 546 тыс.руб., в т.ч. задолженность перед поставщиками 75,6 тыс.руб., авансовый платеж по контракту на выполнение монтажных работ охранно-тревожной сигнализации, автоматической пожарной сигнализации -15 585,6 тыс.руб., задолженность по НДС - 3 414,2 тыс.руб., задолженность по УСН - 1189,5 тыс.руб., по страховым взносам 141,8 тыс.руб., задолженность подотчетных лиц - 136,8 тыс.руб.

Отчет о финансовых результатах:

- строка 2120 Управленческие расходы в сумме 124 296 тыс. руб.:
  - 3187,5 тыс. руб. оплата труда
  - 908,2 тыс. руб. страховые взносы
  - 1565,8 тыс. руб. командировочные расходы
  - 3987,0 тыс.руб. расходы на содержание служебного транспорта
  - 2700,00тыс.руб. взносы СРО...

#### 9. Способ раскрытия информации о господомощи

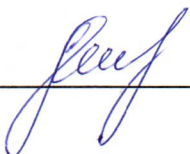
В отчетном периоде компания господомощь не получала.

#### 10. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Оценив свои возможности предполагаем, что организация будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем и не имеет намерения и потребности в ликвидации или прекращении деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 30 марта 2026 года.

Генеральный директор



---

Сергеев В.М.