ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

на 31 декабря 2025 г.

Акционерное общество "АНАЛИТИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ "АЛЬТЕРНАТИВА" (АО «АК «АЛЬТЕРНАТИВА»)
ИНН 7825689401 КПП 784001001, ОГРН 1027809231746
Адрес: 191119, Город Санкт-Петербург, ул Марата, д. 82, литера Х, помещ. 2-Н, кв. Х2.1-2

1. Общая информация об организации

АО «АК «Альтернатива» зарегистрирована 08.06.1998 года и является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Держатель реестра акционеров (регистратор)- Северо-Западный филиал АО ВТБ Регистратор

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2. Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

3. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

Деятельность по проведению финансового аудита (код ОКВЭД 69.20.1)

4. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

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".

5. 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

- 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

- Упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

6. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Основные средства в отчетном периоде не поступали и не выбывали.

7. Аренда

По договорам аренды Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

8. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— нематериальные активы;

— основные средства;

— финансовые вложения;

— заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

9. Капитал и расчеты

Уставный капитал Общества составляет 20 000 руб. и оплачен полностью. Добавочный капитал составляет 5 000 руб.

10. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Левашев Николай Николаевич

11. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Расшифровка основных существенных показателей Бухгалтерской отчетности:

12. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

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".Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

В отчетном периоде отражено выбытие запасов на 5 тыс.руб. Остаток запасов на 31.12.2025 отсутствует.

13. Информация о денежных средствах, отраженных по строке 1250 бухгалтерского баланса, тыс.руб.

	2025	**2024**
Остатки денежных средств на расчетных счетах	8	858
Банковские вклады (сроком менее 3-х месяцев)	430	-
Итого по строке 1250:	438	858

14. Информация о прочих оборотных активах, отраженных в строке 1240 бухгалтерского баланса, тыс.руб

	2025	**2024**
Расходы будущих периодов (страхование аудиторской деятельности)	-	12
Дебиторская задолженность всего, в т.ч.:	11	30
- Расчеты с поставщиками	1	25
- Расчеты с покупателями	-	-
- Расчеты по налогам и взносам	10	5
Расчеты с подотчетными лицами	-	-
Итого по строке 1240:	11	42

15. Информация о краткосрочных заемных средствах, отраженной в строке 1510 бухгалтерского баланса, тыс.руб

	2025	**2024**
Займы от учредителя	-	8

16. Информация о кредиторской задолженности, отраженной в строке 1520 бухгалтерского баланса, тыс.руб

	2025	**2024**
Кредиторская задолженность всего по строке 1520, в т.ч.:	3	59
-Расчеты с поставщиками	1	23
-Расчеты с покупателями	-	-
-Расчеты по налогам и взносам	2	16
-Расчеты с персоналом по оплате труда	-	20
-Расчеты с подотчетными лицами	-	-

17. **Информация о других обязательствах, отраженной в строке 1550 бухгалтерского баланса, тыс.руб**

	2025	**2024**
Резерв отпусков	10	17

18. **Информация о доходах, тыс.руб**

Доходы организации	**2025**	**2024**
Выручка стр.2110	66	684
Прочие доходы всего, в т.ч	42	302
ИТОГО доходы:	108	986

19. **Информация о расходах, связанных с деятельностью организации, тыс.руб**

	2025	**2024**
Себестоимость продаж	55	200
Расходы, связанные с деятельностью организации	395	155
ИТОГО строка 2120:	450	355

20. **Информация о прочих расходах и налоге на прибыль, тыс.руб**

Прочие расходы	**2025**	**2024**
Прочие расходы	40	82
Налог при упрощенной системе налогообложения	3	59
ИТОГО:	43	141

21. **Чистый убыток текущего года составила 385 тыс. руб Нераспределенная прибыль на конец года составила 411 тыс. руб.**

22. **Дата подписания бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 30 марта 2026 года.

Генеральный директор АО «АК «Альтернатива»

Левашев Н.Н.

30.03.2026 г.