

**ПОЯСНЕНИЯ (ПРИЛОЖЕНИЕ) К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «Алексстрой» за 2025 год**

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. ООО «Алексстрой», ИНН 5036105969, ОГРН 1105074003979 (далее по тексту – предприятие, общество).

Место нахождения организации – 142100, Московская обл., г. Полольск, ул. В. Дубинина, дом № 5 «А» пом.1, ком. 6.

Форма собственности - частная.

Основным видом деятельности предприятия является – Покупка и продажа собственного недвижимого имущества (ОКВЭД 68.10).

Численность работающих на отчетную дату – 1 человек (на 31.12.2025 – 1 человек).

Среднегодовая численность работающих за отчетный период – 0,25 человека (за 2025 год – 0,25 человека).

Функции единоличного исполнительного органа предприятия исполняет Шапкин Дмитрий Михайлович – генеральный директор. (ИНН 507401058004)

1.2. Настоящие пояснения являются составным элементом бухгалтерской отчетности ООО «Алексстрой» на основании пункта п.6 ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

1.3. Бухгалтерская отчетность за отчетный период сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1.4. Организация относится к субъектам малого предпринимательства.

1.5. Организация применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «доходы».

1.6. Уставный капитал – 15 420 000 руб., оплачен полностью. 100% принадлежит единственному учредителю – гражданину РФ Александрову Илье Александровичу. Он же является бенефициарным владельцем общества.

1.7. ПБУ «Информация о связанных сторонах», утвержденное Приказом Минфина РФ №48н от 29.04.2008, при составлении бухгалтерской отчетности не применяется согласно пункта 3 данного ПБУ, так как организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

1.8. ПБУ «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утвержденное Приказом Минфина РФ №167н от 13.12.2010, при составлении бухгалтерской отчетности не применяется согласно пункта 3 данного ПБУ, так как организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

1.9. Предприятие не является участником совместной деятельности.

1.10. Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в отчетном периоде не имелось.

1.11. В связи с введением в действие в 2025 году ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (далее – ФСБУ 4/2023) и ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» (далее - ФСБУ 28/2023), сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, не корректировались (основания для корректировки отсутствуют).

2. РАСКРЫТИЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

2.1. Учетная политика предприятия сформирована исходя из:

- допущения имущественной обособленности;
- допущения последовательности применения учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

2.2. В бухгалтерском учете организации выручка признается вне зависимости от поступления денежных средств от покупателей (заказчиков), то есть исходя из допущения, что факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления денежных средств, связанных с этими фактами.

2.3. Материально-производственные запасы принимаются к учету организацией по фактической себестоимости, списываются по средней себестоимости. Изменение способов оценки материально-производственных запасов в отчетном периоде не осуществлялось.

2.4. Изменения в учетную политику в связи с началом применения с 2024 года ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», последствия изменений учетной политики ретроспективно не отражены - сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, не пересчитывались, т.к. были применены правила, установленные п.53 указанного ФСБУ 14/2022.

2.5. Иные существенные положения учетной политики раскрываются в иных разделах настоящих пояснений.

3. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

3.1. Учет основных средств осуществляется в соответствии с ФСБУ 6/2020 "Основные средства", утвержденным Приказом Минфина РФ №204н от 17.09.2020 (далее - ФСБУ 6/2020 "Основные средства" или ФСБУ 6/2020).

3.2. С 2022 года организацией применяется ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденное Приказом Минфина РФ №204н от 17.09.2020 (далее - ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" или ФСБУ 26/2020). При этом ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" в 2022 и 2023 году применялось без учета изменений, внесенных в указанное ФСБУ Приказом Минфина РФ № 87н от 30.05.2022 (решение о досрочном применении ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" в 2022 и 2023 годах в редакции Приказа Минфина РФ № 87н от 30.05.2022 не принималось).

Таким образом ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" в отношении капитальных вложений в объекты нематериальных активов (в редакции Приказа Минфина РФ № 87н от 30.05.2022) начало применяться, начиная с бухгалтерской отчетности за 2024 год.

3.3. Сроки полезного использования основных средств устанавливаются предприятием в целях бухгалтерского учета в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ №1 от 01.01.2002.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Предприятием применяется линейный способ начисления амортизации.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (элементы амортизации) объектов основных средств определяются при признании этих объектов в бухгалтерском учете.

3.4. ФСБУ 6/2020 «Основные средства» не применяется в отношении активов, стоимостью не более 100 тыс. руб. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

3.5. После признания объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

3.6. Балансовая стоимость капитальных вложений на 31.12.2025 год составляет 17 290 тыс.руб.

3.7. Фактов выбытия капитальных вложений (помимо принятия к учету объектов капитальных вложений) в отчетном периоде и периоде, предшествующем отчетному, не было.

Обесценения капитальных вложений, а также восстановления обесценения капитальных вложений, в отчетном периоде и периоде, предшествующем отчетному, не было. Также в отчетном периоде и периоде, предшествующем отчетному, отсутствовали факты возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов капитальных вложений.

3.8. В отчетном периоде, как и в периоде, предшествующем отчетному, у организации объектов нематериальных активов не имелось.

4. ОБЪЕКТЫ УЧЕТА АРЕНДЫ

4.1. Предприятие является арендатором по договору аренды, при этом права пользования активом не признаются. Предметом аренды являются кабинеты общей площадью 11,3 кв.м. в административном здании.

4.2. Поскольку предприятие имеет право применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, то принято

решение не признавать предметы аренды в качестве права пользования активом и не признавать обязательство по аренде (в случаях, указанных в п.12 ФСБУ 25/2018).

4.3. В отчетном периоде предприятие в качестве арендатора понесло расходы на арендную плату в размере 129 тыс. руб. Будущие арендные платежи по указанным договорам аренды в году, следующим за отчетным, можно оценить в размере 129 тыс. руб.

5. ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ ПОЛУЧЕННЫЕ

5.1. В отчетном периоде ООО «Алексстрой» не пользовалось заемными средствами, проценты по которым, в соответствии с действующим законодательством, должны включаться в стоимость того или иного инвестиционного актива.

5.2. На отчетную дату задолженность по полученным беспроцентным займам составила 10 088 тыс. руб., срок погашения - до 01.12.2026.

5.3. Долгосрочные займы в отчетном периоде предприятие не привлекало.

5.4. Предприятие по полученным займам имущество в залог не передавало, иных обеспечений не предоставляло.

6. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

6.1. В соответствии с принятой учетной политикой в составе доходов от обычных видов деятельности признаны доходы от продажи собственного недвижимого имущества.

Остальные доходы организации являются прочими поступлениями в соответствии с п.4 ПБУ «Доходы организаций».

6.2. Ни в отчетном году, ни в году, предшествующем отчетному, доходов от обычных видов деятельности и прочих доходов у организации не было (строки 2110 и 2340 отчета о финансовых результатах).

6.3. В отчетном периоде предприятие имело следующую структуру управленческих расходов (строка 2220 отчета о финансовых результатах):

Статья расходов	за 2025 год, тыс. руб.	за 2024 год, тыс. руб.
Заработная плата работников	168	150
Начисления на заработную плату	52	47
Аренда помещений	129	129
Лицензии на программное обеспечение	8	6
Итого управленческие расходы	357	332

В составе прочих расходов учтены следующие расходы (строка 2350 отчета о финансовых результатах):

Статья расходов	за 2025 год, тыс. руб.	за 2024 год, тыс. руб.
Расходы на оплату услуг банков	30	27
Итого прочие расходы	30	27

6.4. Управленческие расходы в бухгалтерском учете списываются в расходы в отчетном году полностью в качестве расходов по обычным видам деятельности.

6.5. В отчетном периоде и периоде, предшествующем отчетному, выручка неденежными средствами не получалась.

6.6. В отчетном периоде предприятие не получало доходов, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет прибылей и убытков.

7. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

7.1. Существенных событий после отчетной даты, информацию о которых следовало бы отразить в бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ «События после отчетной даты», утвержденным Приказом Минфина РФ №56н от 25.11.1998, не было, поэтому информация о них в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах не приводится

Генеральный директор ООО «Алексстрой» _____ /Д.М. Шапкин/

30.03.2026 г.

