

**Общество с ограниченной ответственностью "Алекстар"**  
**(ООО "Алекстар")**

ИНН: 7838467131, КПП: 783801001, ОГРН: 1117847477692,  
адрес: 190068, Санкт-Петербург г, Бойцова пер, дом № 4, оф.3-Н

---

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 г.**

- 1. Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: 30.12 - Строительство прогулочных и спортивных судов.**
- 2. Информация об учетной политике.**

2.1. Неиспользуемые стандарты

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н. (Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н. (Основание: п. 2 ПБУ 18/02);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н. (Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н. (Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н. (Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

2.2. Исправление ошибок и изменение учетной политики

2.2.1. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

(Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)

2.2.2. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.

(Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

2.3. Учет основных средств и капитальных вложений в них

2.3.1. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они

понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет.

(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

2.3.2. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

(Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020)

2.3.3. Организация не проверяет ОС на обесценение.

(Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)

2.3.4. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

(Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

2.3.5. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

## 2.4. Учет запасов

2.4.1. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.

(Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019)

2.4.2. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

(Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

2.4.3. Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

(Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)

## 2.5. Учет аренды

2.5.1. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- 1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

(Основание: п. п. 11, 12 ФСБУ 25/2018)

2.5.2. Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

(Основание: п. 11 ФСБУ 25/2018)

## 2.6. Учет расходов и доходов

2.6.1. Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме.

(Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 44))

## 2.7. Бухгалтерская отчетность

2.7.1. Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения N 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.

Отчет об изменении капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

(Основание: пп. "а" п. 52, п. п. 53, 63 ФСБУ 4/2023)

### 3. Расшифровка строк бухгалтерского баланса.

#### 3.1. Активы

Раздел баланса	Код	Счет учета	Сумма, тыс. руб.	Краткое описание
<b>АКТИВ</b>				
Запасы	1210	10	<b>5 859</b>	Материально-производственные запасы, используемые в хозяйственной деятельности
Финансовые и другие оборотные активы, в т.ч.	1240		<b>7 401</b>	
Дебиторская задолженность поставщиков		60.02	365	Предоплата поставщикам за материалы и услуги
Дебиторская задолженность заказчиков		62.01	7 032	Задолженность покупателей и заказчиков за реализованные товары и услуги
Налоги		69	4	Переплата по страховым взносам
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	51,52	<b>15</b>	Остаток денежных средств на расчетном счете
<b>Итого актив:</b>			<b>13 275</b>	

**Итого активы: 13 275 тыс. руб.**

#### 3.2. Пассивы

<b>ПАССИВ</b>				
Капитал, в т.ч.	1300		<b>2 761</b>	
Уставный капитал		80	10	Вклад учредителя при создании общества
Нераспределенная прибыль		84	2 751	Чистая прибыль по итогам 2025 г
Краткосрочные заемные средства	1510	66	<b>954</b>	Задолженность перед займодавцем
Краткосрочная кредиторская задолженность	1520		<b>9 560</b>	
Кредиторская задолженность перед поставщиками		60.01	904	Обязательства за поставленные материалы
Кредиторская задолженность заказчиков		62.02	8 202	Авансы заказчиков за услуги
Задолженность по налогам		68	43	УСН за 4 квартал 2025 г. и другие налоги со сроком оплаты в 2026 г.
Задолженность по взносам		69	87	Обязательства перед СФР
Задолженность по оплате труда		70	168	Начисленная, но не выплаченная заработная плата

Расчеты с подотчетными лицами		71	156	Задолженность перед сотрудниками по авансовым отчетам
<b>Итого пассив:</b>			<b>13 275</b>	

**Итого пассивы: 13 275 тыс. руб.**

### 3.3. Информация о ППА (праве пользования активом)

3.3.1. По состоянию на 31.12.2025 на балансе организации объекты права пользования активами (ППА) отсутствуют.

3.3.2. Договоры аренды, подпадающие под признание ППА и обязательств по аренде, организацией в отчетном периоде не заключались, либо применялась упрощенная модель учета аренды для субъектов малого предпринимательства.

### 3.4. Информация о дивидендах

По состоянию на 31.12.2025 участником общества является:

**Тараненко Екатерина Александровна (100% доля).**

На начало отчетного периода непокрытый убыток составила 3 833 561,10 руб. В течение отчетного периода решение о распределении прибыли и выплате дивидендов **не принималось**.

Нераспределенная прибыль общества по состоянию на 31.12.2025 составила:

**2 751 339,13 руб.**

### 4. Иная информация.

4.1. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

4.2. Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

Генеральный директор

(наименование должности)

16 марта 2026 г.

Тараненко Александр Александрович

(подпись)

(расшифровка подписи)