

Общество с ограниченной ответственностью «АЛТ-СЕРВИС» (ООО «АЛТ-СЕРВИС»)

ИНН 8603118857, КПП 781401001, ОГРН 1048600524829

Адрес: 197183 г. Санкт-Петербург, Школьная ул., д. 7, литер. А, пом. 1Н

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

1. Общая информация об организации

ООО «АЛТ-СЕРВИС» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации 16.11.2004 года.

Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: 81.10 - Деятельность по комплексному обслуживанию помещений.

Обособленных подразделений Общество не имеет.

Система налогообложения – УСН с объектом «доходы минус расходы».

2. Информация об учетной политике

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

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

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

2.2. 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).
- Положение по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н.

2.3. Исправление ошибок и изменение учетной политики

2.3.1. 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)

2.3.2. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключения составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету. (Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

2.4. Учет основных средств и капитальных вложений в них

2.4.1. Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке:

- без включения процентов, связанных с капвложениями;
- без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком;
- без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа.

Затраты, не включенные в сумму капвложений в ОС, признаются расходами периода, в котором они понесены. (Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020, п. 12 ФСБУ 6/2020)

2.4.2. При осуществлении капитальных вложений в ОС организация определяет фактические затраты (в части оплаты неденежными средствами) в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых активов, работ, услуг. (Основание: п. 13 ФСБУ 26/2020)

2.4.3. 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)

2.4.4. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. (Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020)

2.4.5. Организация не проверяет ОС на обесценение. (Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)

2.4.6. Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение. (Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020)

2.4.7. 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)

2.4.8. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом. (Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

2.5. Учет нематериальных активов

2.5.1. Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления. (Основание: пп. "б" п. 4 ФСБУ 26/2020)

2.6. Учет запасов

2.6.1. 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)

2.6.2. 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)

2.6.3. 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)

2.7. Учет финансовых вложений

2.7.1. Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится. (Основание: п. 19 ПБУ 19/02)

2.7.2. При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. (Основание: п. 26 ПБУ 19/02)

2.8. Выявление сомнительной дебиторской задолженности

2.8.1. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. (Основание: п. 23 ФСБУ 4/2023)

2.8.2. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

2.8.3. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. (Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

2.9. Учет аренды

2.9.1. Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства". (Основание: п. 10 ФСБУ 25/2018)

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

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия (Основание: п. п. 11, 12 ФСБУ 25/2018):

- 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.

2.9.3. 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)

2.10. Учет расходов и доходов

2.10.1. Учет доходов и расходов осуществляется кассовым методом.

2.10.2. Расходы, учтенные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", ежемесячно списываются в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме.

(Основание: ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 26))

2.11. Бухгалтерская отчетность

2.11.1. 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 изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

3. Основные средства

3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			переклассифицировано		На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		списано		амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация					
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	4 428	(4 004)	-	-	-	(150)	-	-	4 428	(4 154)
	За 2024 г.	4 428	(3 590)	-	-	-	(414)	-	-	4 428	(4 004)
в том числе:											
Транспортные средства	За 2025 г.	1 543	(1 543)	-	-	-	-	-	-	1 543	(1 543)
	За 2024 г.	1 543	(1 316)	-	-	-	(227)	-	-	1 543	(1 543)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	2 210	(2 210)	-	-	-	-	-	-	2 210	(2 210)
	За 2024 г.	2 210	(2 173)	-	-	-	(37)	-	-	2 210	(2 210)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	675	(250)	-	-	-	(150)	-	-	675	(400)
	За 2024 г.	675	(100)	-	-	-	(150)	-	-	675	(250)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	1 275	-	-	(14)	-	-	1 275	(14)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	1 275	-	-	(14)	-	-	1 275	(14)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Амортизируемые и неамортизированные основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	1 536	425	839
в том числе:			
Транспортные средства	-	-	227
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	-	37
Другие виды основных средств	1 536	425	575
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

3.3. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
		фактические затраты	затраты	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	1 275	(1 275)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:						
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	1 275	(1 275)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Финансовые вложения

4.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	13 742	-	970	(11 960)	-	-	-	-	2 753	-
	За 2024 г.	9 920	-	4 866	(1 044)	-	-	-	-	13 742	-
в том числе:											
Предоставленные займы	За 2025 г.	13 742	-	970	(11 960)	-	-	-	-	2 753	-
	За 2024 г.	9 920	-	4 866	(1 044)	-	-	-	-	13 742	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	343 799	(343 799)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	168 064	(168 064)	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Депозитные счета	За 2025 г.	-	-	343 799	(343 799)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	168 064	(168 064)	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	13 742	-	344 769	(355 759)	-	-	-	-	2 753	-
	За 2024 г.	9 920	-	172 930	(169 108)	-	-	-	-	13 742	-

5. Запасы

5.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
		фактическая себестоимость	затраты	списано	изменения	фактическая себестоимость
				фактическая себестоимость	фактическая себестоимость	
Запасы - всего	За 2025 г.	1 760	195 055	(150 345)	X	46 470
	За 2024 г.	-	3 141	(1 381)	X	1 760
в том числе:						
Сырье и материалы	За 2025 г.	1 760	97 565	(73 340)	-	25 985
	За 2024 г.	-	3 105	(1 345)	-	1 760
Товары	За 2025 г.	-	97 488	(77 004)	-	20 484
	За 2024 г.	-	36	(36)	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	2	(1)	-	1
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

6. Дебиторская задолженность

6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило			списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановлен резерв				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	105 690	-	20 127	40	(85 862)	-	-	-	-	39 995	-
	За 2024 г.	39 675	-	71 192	71	(5 248)	-	-	-	-	105 690	-
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	3 128	-	2 382	-	(2 956)	-	-	-	-	2 554	-
	За 2024 г.	93	-	3 124	-	(89)	-	-	-	-	3 128	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	10 336	-	16 151	-	(6 432)	-	-	-	-	20 055	-
	За 2024 г.	4 394	-	6 432	-	(489)	-	-	-	-	10 336	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	43	-	-	-	-	-	-	43	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	84 751	-	93	40	(69 526)	-	-	-	-	15 357	-
	За 2024 г.	34 505	-	54 688	71	(4 513)	-	-	-	-	84 751	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	198	-	10	-	-	-	-	-	-	198	-
	За 2024 г.	198	-	-	-	-	-	-	-	-	198	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	188	-	1 167	-	-	-	-	-	-	1 356	-
	За 2024 г.	344	-	-	-	(156)	-	-	-	-	188	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	141	-	-	-	-	-	-	-	-	141	-
	За 2024 г.	141	-	-	-	-	-	-	-	-	141	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	11	-	2	-	(11)	-	-	-	-	2	-
	За 2024 г.	-	-	11	-	-	-	-	-	-	11	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	6 936	-	274	-	(6 936)	-	-	-	-	274	-
	За 2024 г.	-	-	6 936	-	-	-	-	-	-	6 936	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	4	-	-	-	-	-	-	4	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	105 690	-	20 127	40	(85 862)	-	-	-	X	39 995	-
	За 2024 г.	39 675	-	71 192	71	(5 248)	-	-	-	X	105 690	-

7. Обязательства

7.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	10 933	15 309	-	(1 142)	-	25 099	
	За 2024 г.	4 895	6 038	-	-	-	10 933	
в том числе:								
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	4 695	-	-	(1 142)	-	3 553	
	За 2024 г.	-	4 695	-	-	-	4 695	
Долгосрочные займы	За 2025 г.	6 237	15 309	-	-	-	21 546	
	За 2024 г.	4 895	1 343	-	-	-	6 237	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	105 097	23 173	-	(72 910)	-	55 359	
	За 2024 г.	39 507	97 966	-	(32 376)	-	105 097	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	29 952	18 471	-	(5 810)	-	42 612	
	За 2024 г.	32 071	29 952	-	(32 071)	-	29 952	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	67 033	823	-	(66 848)	-	1 008	
	За 2024 г.	-	67 033	-	-	-	67 033	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	6 620	-	-	(193)	-	6 426	
	За 2024 г.	6 620	-	-	-	-	6 620	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	1 970	-	-	-	1 970	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 165	1 804	-	(1)	-	2 967	
	За 2024 г.	346	843	-	(25)	-	1 165	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	129	23	-	-	-	152	
	За 2024 г.	129	-	-	-	-	129	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	152	4	-	(58)	-	98	
	За 2024 г.	61	91	-	(1)	-	152	
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	49	-	-	-	49	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	46	30	-	-	-	77	
	За 2024 г.	280	46	-	(280)	-	46	
Итого	За 2025 г.	116 030	38 482	-	(74 052)	-	80 458	
	За 2024 г.	44 402	104 004	-	(32 376)	-	116 030	

8. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	150 344	1 381
Затраты на оплату труда	9 570	3 049
Отчисления на социальные нужды	2 732	605
Амортизация	164	414
Прочие затраты	20 901	49 836
Итого по элементам	183 711	55 285
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(1)	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	183 711	55 285

9. Уставной капитал, расчеты с участниками и органы управления

Уставной капитал Общества составляет 25 000,00 (двадцать пять тысяч) рублей и полностью оплачен.

Единственным участником Общества является Сладкова Татьяна Юрьевна, доля участия – 100 (сто) процентов.

Единоличный исполнительный орган – Директор Сладкова Татьяна Юрьевна.

10. Иная информация

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

10.2. Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

10.3. В состав годовой бухгалтерской отчетности Общества включены:

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

Директор ООО «АЛЬТ-СЕРВИС»

Сладкова Т.Ю.

«27» марта 2026 года