ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД

1. Краткая характеристика организации и основные направления деятельности

Юридический адрес Общества: 249022, Калужская область, Боровский р-н, деревня Коряково, второй Северный проезд, владение 3.

Фактический адрес Общества: 249022, Калужская область, Боровский р-н, деревня Коряково, второй Северный проезд, владение 3.

Общество зарегистрировано 17.06.2021 г в Управлении Федеральной налоговой службы по Калужской области.

Свидетельство о постановке на учет от 27.03.2023 в МИФНС № 6 по Калужской области и присвоены ИНН 9721133691 и КПП 402501001.

Уставный капитал Общества на 31.12.2025 г. составляет 10 000 рублей и состоит из 1 доли, принадлежащей единственному собственнику физическому лицу Гражданину РФ Ильину-Адаеву Даниле Филипповичу.

Общество фактически не осуществляло свою деятельность в 2025 г. в связи с принятым решением о реорганизации, что произойдет уже в 2026 г.

Общество не имеет филиалов.

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 2 человека.

Органами управления Обществом являются:

Единственный участник

— Ильин-Адаев Данила Филиппович

Сведения о руководстве и главном бухгалтере:

Единоличный исполнительный орган в лице Генерального директора Общества Ильина-Адаева Данилы Филипповича с 22 мая 2025 г. по настоящее время.

Главный бухгалтер Общества: Разумовская Наталья Николаевна

2. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту по финансовому критерию.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ.

4. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

Учет основных средств (далее ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденными Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 г. № 204н.
Учет незавершенного строительства ведется Обществом в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.1998г. № 34н, а также в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету долгосрочных инвестиций (письмо Минфина России от 30.12.93 N 160), в части, не противоречащей более поздним нормативным правовым актам по бухгалтерскому учету. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020 относится к объектам ОС, если его стоимость свыше 100 000 руб. Единицей бухгалтерского учета ОС является инвентарный объект.

5. Нематериальные активы

Объекты признаются по ФСБУ 14/2022 и согласно учетной политике Общества как НМА по балансовой (без переоценки) стоимости с учетом накопленной амортизации. Никакие корректировки в учете и отчетности не требуются, так как стоимость активов не переоценивается, не было признаков обесценения, срок полезного использования не пересматривался, ликвидационная стоимость установлена нулевой по окончании срока эксплуатации объектов НМА.

6. Материально-производственные запасы

Учет сырья, материалов и готовой продукции ведется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» 05/2019, утвержденным приказом Минфина РФ от 15.11.2019г. № 180н

МПЗ принимаются к. бухгалтерскому учету: по фактической себестоимости.

Транспортно-заготовительные расходы (ТЗР) учитывается путем прямого непосредственного). включения в фактическую себестоимость.

При отпуске МПЗ (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Исчисление средних оценок фактической себестоимости материалов при списании (отпуске) осуществляется путем определения фактической себестоимости материала в момент его отпуска (скользящая оценка), при этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска.

Тара принимается бухгалтерскому учету по фактической себестоимости

Готовая продукция учитывается по фактическим затратам, связанным с ее изготовлением (по фактической производственной себестоимости). При этом остатки готовой продукции на складе (иных местах хранения) на конец (начало) отчетного периода оцениваются в аналитическом и синтетическом бухгалтерском учете по фактической производственной себестоимости. При списании готовой продукции применяется метод оценки готовой продукции по средней стоимости.

Учет выпуска продукции (работ, услуг) осуществляется без использования счета 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)». Коммерческие расходы признаются в качестве условно-постоянных расходов полностью в отчетном году и списываются на счет 90.7 «Коммерческие расходы».

Управленческие расходы признаются в качестве условно-постоянных расходов полностью в отчетном периоде и списываются на счет 90.8 «Управленческие расходы»

8. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

9. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена, исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

10. Оценочные обязательства

Общество создает оценочные обязательства в части резерва предстоящих расходов на оплату неиспользованных дней отпуска.

Суммы на конец отчетного года определены как произведение числа дней неиспользованного отпуска по состоянию на отчетную дату и средней заработной платы работника в день с учетом страховых взносов. Расходы по резерву относятся в соответствующие расходы по обычным видам деятельности.

11. Признание доходов и расходов.

Доходы Общества подразделяются на доходы обычных видов деятельности и прочие доходы.
Выручка от продажи продукции и оказания услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за вычетом налога на добавленную стоимость. Доходы от предоставления активов Общества в аренду относятся к прочим доходам.

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.
Расходы признаются по мере их возникновения в соответствующих периодах независимо от фактического перечисления денежных средств.

Общехозяйственные расходы учитываются обособленно от прямых затрат. Данные затраты ежемесячно списываются в качестве управленческих расходов (не включаются в себестоимость продукции).

13. Кредиты и займы

По состоянию на 31.12.2025 г. Общество не имело кредитов и займов

14. Способ раскрытия информации о госпомощи

В отчетном периоде компания госпомощь не получала.

15. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

В 2025 году ООО «Альфа» осуществляло выпуск и реализацию продукции (Субстрат из пеностекла) только в первом квартале. Принято решение о реорганизации Общества, смене вида деятельности и направления деятельности, что будет осуществлено в 2026 г.

16. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Мы оценили возможность влияния различных обстоятельств на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности компании в течение 12 месяцев, следующих после отчетной даты, и делаем следующие заявления:

Считаем возможным применить допущение способности Организации продолжать свою деятельность непрерывно при составлении настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности с учетом реорганизации Общества в 2026 г.

Дата составления текстовых пояснений 31 марта 2026 года.

Генеральный директор

ООО «Альфа» Д.Ф. Ильин-Адаев

31 марта 2026 г.

6.