

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах**  
**ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «АЛЬФАЖИЛКОМ»**  
**ЗА 2025 ГОД**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчётности Общества с ограниченной ответственностью «Альфажилком» (далее – Предприятие) за 2025 год. Отчётной датой данной бухгалтерской отчётности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2025 года.

Годовая бухгалтерская отчётность подготовлена в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчётности.

**1. Сведения о муниципальном унитарном предприятии**

**1.1 Полное фирменное наименование**

Общество с ограниченной ответственностью «Альфажилком»

Юридический и фактический адрес

Юридический адрес: 141321, Московская область, Сергиево-Посадский р-н, г. Краснозаводск, ул. Новая, д. 5, пом.5

Фактический адрес: 141321, Московская область, Сергиево-Посадский р-н, г. Краснозаводск, ул. Новая, д. 5, пом.5

Дата государственной регистрации, регистрационный номер и реквизиты

- Дата государственной регистрации «11» марта 2016 г.
- Идентификационный номер налогоплательщика 5042140288
- Основной государственный регистрационный номер 1165042050645

Изменение уставного фонда за отчётный период

- Изменений в уставном фонде за отчётный период не происходило.
- Уставный фонд составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей.
- Количество учредителей, зарегистрированных в реестре по состоянию на 11.03.2016 г. -

«1» один

**Сведения об акционерах (участниках) Общества по состоянию на конец отчетного года:**

Наименование	Размер доли в уставном капитале
Киселев Роман Викторович ИНН 504201382047	100%

Конечный бенефициар отсутствует.

**Изменение размера уставного капитала Общества:** изменений не было.

Основным видом деятельности, который ведет организация ООО «Альфажилком» является:

43.33 Работы по устройству покрытий полов и облицовке стен

Дополнительными видами деятельности являются:

35.11 Производство электроэнергии

35.12 Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям

- 35.13 Распределение электроэнергии
- 35.30.4 Обеспечение работоспособности котельных
- 35.30.5 Обеспечение работоспособности тепловых сетей
- 36.00 Забор, очистка и распределение воды
- 37.00 Сбор и обработка сточных вод
- 41.20 Строительство жилых и нежилых зданий
- 42.21 Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения
- 42.22.1 Строительство междугородних линий электропередачи и связи
- 42.22.2 Строительство местных линий электропередачи и связи
- 43.21 Производство электромонтажных работ
- 43.22 Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха
- 43.29 Производство прочих строительномонтажных работ
- 43.31 Производство штукатурных работ
- 43.32 Работы столярные и плотничные
- 43.34 Производство малярных и стекольных работ
- 43.39 Производство прочих отделочных и завершающих работ
- 43.91 Производство кровельных работ
- 43.99 Работы строительные специализированные прочие, не включенные в другие группировки
- 43.99.1 Работы гидроизоляционные
- 49.4 Деятельность автомобильного грузового транспорта и услуги по перевозкам
- 52.10 Деятельность по складированию и хранению
- 52.29 Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками
- 71.1 Деятельность в области архитектуры, инженерных изысканий и предоставление технических консультаций в этих областях
- 71.12.5 Деятельность в области гидрометеорологии и смежных с ней областях, мониторинга состояния окружающей среды, ее загрязнения
- 71.12.6 Деятельность в области технического регулирования, стандартизации, метрологии, аккредитации, каталогизации продукции

В 2025г. единоличный исполнительный орган Предприятия представлен следующим образом:

ФИО	Основание	Срок полномочий
Генеральный директор Киселев Роман Викторович	Трудовой договор от 01.05.2016 № 1	с 01.05.2016г по настоящее время

Информация о вознаграждениях руководящего состава за 2025 год:

Основной управленческий персонал	Вид вознаграждения	Сумма, руб.
Генеральный директора Киселев Р.В.	Оплата труда, в том числе	1 380 000,00
	Отпускные и компенсация отпуска при увольнении	0

Среднесписочная численность сотрудников на 31.12.2025 год составляет 2 человек.

В соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности за 2025 год была проведена инвентаризация материально-производственных запасов (далее – МПЗ) и

основных средств (далее – ОС) по состоянию на 31.12.2025, финансовых обязательств и прочих финансовых активов (далее – ФО и ПФА) по состоянию на 31.12.2025г.

По результатам проведенной инвентаризации не выявлены расхождения фактического наличия материально-производственных запасов.

Предприятие не имеет филиалов и обособленные подразделения.

## 2. Основные положения учётной политики Предприятия.

### 2.1. Учётная политика для целей бухгалтерского учёта

2.2. Бухгалтерский учёт в организации осуществляется бухгалтерией, как самостоятельным структурным подразделением под руководством генерального директора, с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С Бухгалтерия 8.3.

2.3. Организация использует рабочий план счетов, разработанный на основе типового плана счетов, утверждённого приказом Минфина России от 31.10.2000 г. № 94н.

2.4. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утверждённой постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1.

2.5. Начисление амортизации по основным средствам ведётся *линейным способом*.

2.6. Малоценные объекты основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей, а также книги, брошюры и др. издания списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

2.7. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

2.8. Товароматериальные ценности для собственного потребления учитываются по их фактической себестоимости на счёте 10 «Материалы». При отпуске в производство и ином выбытии оценка материально-производственных запасов производится *по способу средней стоимости*.

2.9. Специальный инструмент, специальные приспособления, специальное оборудование и специальную одежду учитывать в составе *средств в обороте*.

2.10. Бухгалтерский учёт выпуска готовой продукции (работ, услуг) осуществляется без применения счёта 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)».

2.11. Отгруженные товары, сданные работы и оказанные услуги отражаются в бухгалтерском балансе *по фактической полной себестоимости*.

2.12. Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, - услуг полностью в отчётном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности

2.13. Распределение общепроизводственных (косвенных) расходов осуществляется пропорционально *прямой заработной плате, начисленной рабочим по видам продукции, работ, услуг*.

2.14. Затраты, произведённые организацией в отчётном периоде, но относящиеся к следующим отчётным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе отдельной статьёй как расходы будущих периодов и подлежат списанию в течение периода, к которому они относятся *равномерно*.

2.15. Бюджетные средства признаются в бухгалтерском учёте по мере возникновения целевого финансирования и задолженности по этим средствам.

2.16. Прочее целевое финансирование признается в бухгалтерском учёте по мере возникновения целевого финансирования и задолженности по этим средствам.

2.17. Использование целевого финансирования отражается по дебету счёта 86 «Целевое финансирование» в корреспонденции со счётом 76 «Расчёты с разными дебиторами и кредиторами»

2.18. Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учёте: на основании первичных учётных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учёта.

2.19. Предприятие создаёт резервы по сомнительным долгам и предстоящим расходам, и платежей

2.20. Инвентаризация основных средств, проводится 1 раз в год, ТМЦ, дебиторской и кредиторской задолженности - ежегодно, денежных средств - ежегодно.

2.21. Выручка от реализации в бухгалтерском учёте определяется в момент отгрузки товаров, выполнения работ, оказания услуг и предъявления покупателям, заказчикам расчётных документов

2.22. Налогообложение прибыли производится по методу начисления.

2.23. Структура доходов от обычных видов деятельности:

- Услуги по ремонту помещений

2.24. При появлении новых видов деятельности организации в зависимости от существенности и регулярности получения доходов от этих видов деятельности они квалифицируются как доходы от обычных видов деятельности либо как прочие доходы.

2.25. Затраты по содержанию Общества относятся на счёт 26 «Общехозяйственные расходы» и по окончании отчётного периода распределяются между объектами калькулирования и списываются в дебет счета 20 «Основное производство».

2.26. Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же период составляет сумму по определённой статье отчётности, отношение которой к общему итогу соответствующих данных (группы соответствующих статей) за отчётный год составляет более 5 процентов.

2.27. Существенная ошибка предшествующего отчётного года, выявленная после утверждения бухгалтерской отчётности за этот год, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учёта в текущем отчётном периоде. При этом корреспондирующим счётом в записях является счёт учёта нераспределённой прибыли (непокрытого убытка).

## 2.2. Учётная политика для целей налогообложения

2.2.1. Метод учёта реализации продукции для целей начисления налога на добавленную стоимость:

*Метод начисления.*

2.2.2. Метод учёта реализации продукции для целей начисления налога на прибыль метод начисления.

2.2.3. Товароматериальные ценности для собственного потребления учитываются по их фактической себестоимости на счёте 10 «Материалы». При отпуске в производство и ином выбытии оценка материально-производственных запасов производится *по способу средней стоимости*.

2.2.4. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утверждённой постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1.

- Первая группа (все недолговечное имущество со сроком полезного использования от 1 года до 2 лет включительно);
- Вторая группа (имущество со сроком полезного использования свыше 2 лет до 3 лет включительно);
- Третья группа (имущество со сроком полезного использования свыше 3 лет до 5 лет включительно);
- Четвертая группа (имущество со сроком полезного использования свыше 5 лет до 7 лет включительно);
- Пятая группа (имущество со сроком полезного использования свыше 7 лет до 10 лет включительно);
- Шестая группа (имущество со сроком полезного использования свыше 10 лет до 15 лет включительно);
- Седьмая группа (имущество со сроком полезного использования свыше 15 лет до 20 лет включительно);
- Восьмая группа (имущество со сроком полезного использования свыше 20 лет до 25 лет включительно);
- Девятая группа (имущество со сроком полезного использования свыше 25 лет до 30 лет включительно);
- Десятая группа (имущество со сроком полезного использования свыше 30 лет).

Обязательность по определению срока полезного использования и отнесения имущества в ту или иную группу возлагается на директора исходя из характеристики приобретаемого объекта.

Начисление амортизации по основным средствам ведётся *линейным способом*.

2.2.5. Расходы, не уменьшающие налогооблагаемую базу, классифицируются согласно ст. 270 НК РФ.

2.2.6. Распределение общепроизводственных (косвенных) расходов осуществляется пропорционально *прямой заработной плате, начисленной рабочим по видам продукции, работ, услуг*.

### 2.3. Внутренний контроль.

Внутренний контроль осуществляется на всех уровнях управления Предприятия, во всех его подразделениях сотрудниками в соответствии с их полномочиями и функциями.

## 3. Финансово-хозяйственная деятельность Предприятия.

### 3.1. Характеристика деятельности Предприятия за отчётный период.

Согласно Уставу, предприятия вправе осуществлять любые виды деятельности, не запрещённые законом. Основными направлениями деятельности являются:

- Работы по устройству покрытий полов и облицовке стен

### 3.2. Выручка от реализации работ и услуг по основным видам деятельности составила: (тыс. руб.) (строка 2110 Отчёта о финансовых результатах)

Статья	2024 год, в рублях	2025 год, в рублях
Ремонтные работы по договорам	7 805 411,14	9 063 484,42
<b>Итого</b>	<b>7 805 411,14</b>	<b>9 063 484,42</b>

Себестоимость продаж составила (строка 2110 Отчёта о финансовых результатах):  
5 744 365,95 руб.

Прибыль до налогообложения предприятия составил за 2025 год отрицательное значение:  
- 2 614,0 тыс. руб.

Чистая прибыль (убыток) составил отрицательной значение – 2 614,0 тыс. руб.

### Чистые активы:

Сумма чистых активов на 31.12.2025г. Составляет отрицательное значение – 7 160,0 тыс. руб.

### 3.3. Затраты на производство работ, услуг и продукции по элементам:

Статьи затрат	2024 г. (тыс. руб.)	2025 г. (тыс. руб.)
Сырье и материалы	3 616 044,86	1 193 515,06
Затраты на оплату труда	1 518 000,00	1 707 690,00
Отчисления на соц. нужды	464 508,00	527 676,21
Прочие затраты	2 305 652,65	4 577 434,22
<b>Итого</b>	<b>7 904 205,51</b>	<b>8 006 315,49</b>

### 3.4. Сумма начисленных и уплаченных налогов, и иных платежей, и сборов в бюджет за отчётный период.

Страховые взносы

Виды платежей в бюджет (фонды)	Сальдо на 01.01.2025г.	Перечислено за год	Начислено за год	Сальдо на 31.12.2025г.
69.11, Расчёты по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний	4 959,42	11 849,79	15 369,21	-1 440,00
69.09 Страховые взносы по единому тарифу	629 220,01	1 176 027,01	1 173 895,02	34 500,00
<b>Итого</b>	<b>634 179,43</b>	<b>1 187 876,80</b>	<b>1 189 264,23</b>	<b>33 060,00</b>

#### Налоги

Виды платежей в бюджет (фонды)	Сальдо на 01.01.2025г.	Перечислено за год	Начислено за год	Сальдо на 31.12.2025г.
68.01, НДФЛ	-5,00	220 000,00	220 000,00	-5,00
68.02, НДС	299 569,02	2 126 246,25	2 126 246,25	179 286,00
<b>Итого</b>	<b>299 564,00</b>	<b>2 346 246,25</b>	<b>2 346 246,25</b>	<b>179 281,00</b>

#### 3.5. Социальные показатели.

№ п/п	Показатель	(руб.)		
		За отчётный год 2024	За отчётный год 2025	Изменения
1.	Среднесписочная численность работников	2	1	1
2.	Фонд оплаты труда, руб.	9 022 279,42	9 651 225,95	628 946,53
3.	Средняя заработная плата работников (стр.2/ стр.1) /12 (руб.)	30 074,26	47 309,93	17 235,67

#### Анализ заработной платы персонала

№ п/п	Наименование	Количество единиц 2024г.	ФОТ за 2024г.	Количество единиц 2025г.	ФОТ за 2025г.
1	Генеральный директор	1	1 104 000,00	1	1 380 000,00
2	Рабочие	1	414 00,00	1	327 690,00
	<b>Итого</b>	<b>2</b>	<b>1 518 000,00</b>	<b>2</b>	<b>1 707 690,00</b>

#### 3.6. Дебиторская и кредиторская задолженность. Расчёт соотношения дебиторской и кредиторской задолженности.

Показатель	(руб.)	
	На 31.12.2024 года	На 31.12.2025 года

1. Общая сумма дебиторской задолженности	9 013 259,88	2 492 884,96
2. Общая сумма кредиторской задолженности (поставщикам)	19 541 859,70	14 832 852,70
3. Соотношение кредиторской и дебиторской задолженности стр.2 / стр.1	2,16	5,95

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учёте и отчётности в соответствии с условиями заключённых договоров.

Суммы предварительной оплаты, перечисленной поставщику (исполнителю), в счёт оплаты за неотгруженные товары, не оказанные работы, услуги при формировании показателя по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражены без НДС, принятого к вычету из бюджета в соответствии с налоговым законодательством (организация вправе заявить к вычету НДС с уплаченной предоплаты при наличии указанного условия в договоре на основании счета-фактуры, выставленного поставщиком на сумму предоплаты, а также документов, подтверждающих фактическое перечисление сумм оплаты в счёт предстоящей поставки товара).

Суммы полученной оплаты в счёт предстоящих поставок при формировании показателя по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражены без НДС, уплаченного в бюджет в соответствии с налоговым законодательством.

### 3.7. Основные средства.

По состоянию на 31.12.2025г. предприятие не имеет основные средства.

### 3.9. Запасы.

Материально – производственных запасов по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 4 918 703,22 руб.

### 3.10. Денежные средства.

По статье «Денежные средства» отражаются средства Предприятия на расчётных счетах в банке, в кассе.

Иных денежных средств и денежных эквивалентов по состоянию на 31.12.2025 г. у Предприятия не имеется.

### 3.11. Финансовые вложения.

Финансовых вложений по состоянию на 31.12.2025 г. нет.

### 3.12. Прочие оборотные активы.

Расходы будущих периодов – неисключительные права на программы на 31.12.2025 г. нет.

### 3.13. Кредиты и займы.

Кредитов и займов по состоянию на 31.12.2025 г. нет.

### 3.14. Капитал.

Уставный фонд Предприятия по состоянию на отчетную дату составляет 10 000,00 руб.

На 31 декабря 2023 года чистые активы составляют отрицательную величину 6 174 тыс. руб.

На 31 декабря 2024 года чистые активы составляют отрицательную величину 6 411 тыс. руб.

На 31 декабря 2025 года чистые активы составляют отрицательную величину 7 160 тыс. руб.;

Увеличение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой составило 749 тыс. руб.

### 4. Условные факты хозяйственной деятельности. Оценочные обязательства. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности.

Перечень исков к Предприятию за 2025 год и по состоянию на 31.12.2025г. нет.

Предприятие не имеет выданных до отчётной даты гарантий, обязательств, поручительств в пользу третьих лиц, обязательств в отношении охраны окружающей среды и т.п.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия отсутствуют.

**5. Информация о связанных сторонах.**

- связанных сторонах в организации нет.

Конечный бенефициар у Предприятия отсутствует.

**6. Учёт договоров совместной деятельности.**

Совместная деятельность не велась.

**7. Прекращаемая деятельность.**

Информации о прекращаемой деятельности предприятия нет.

**10. Формы отчетности**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества формируется в соответствии с действующим в Российской Федерации законодательством, регулирующим порядок ведения бухгалтерского учета и составления отчетности.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Предприятия состоит из:

- бухгалтерского баланса;
- отчёта о финансовых результатах;

Приложений к ним:

- отчёта об изменениях капитала;
- отчёта о движении денежных средств;
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах состоят из текстовой формы, в которую в виде таблиц включаются расшифровки к отдельным показателям бухгалтерского баланса и отчёта о финансовых результатах.

**Пояснения к Отчету о финансовых результатах за 2025г.**

Строка ОФР 2220 «Управленческие расходы»

26, Общехозяйственные расходы	2 261 949,54
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	15 369,21
Материальный расходы	26 583,33
Оплата труда	1 707 690,00
Страховые взносы	512 307,00
Итого	2 261 949,54

Строка ОФР 2340 «Прочие доходы»

Счет	
Прочие доходы и расходы	Кредит
91.01	
Прочие внереализационные доходы	484 870,21
Итого	484 870,21

Генеральный директор ООО «Альфажилком»



Киселев Р.В.