Общество с ограниченной ответственностью "АЛЬПИНА 86"

Пояснения к бухгалтерскому балансу 31.12.2025 год и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Общие положения

1.1 Общество с ограниченной ответственностью «АЛЬПИНА 86» (сокращенное наименование – ООО «АЛЬПИНА 86») зарегистрировано 16.07.2013 года (ИНН 8622024298, КПП 862201001, ОГРН 1138622000582). Юридический адрес на дату формирования пояснения 628263, Ханты-Мансийский автономный округ - Югра, г Югорск, ул Вишневая, д. 14.
1.2 Уставной капитал (далее – УК) в 2025 году был увеличен с 40 000,00 руб. до 3 000 000,00 руб.
Учредители Общества:
- Максимов Александр Юрьевич - доля в УК 50% (1 500 000,00 руб.);
- Максимов Илья Юрьевич - доля в УК 50% (1 500 000,00 руб.).
1.3 Ведение финансово – хозяйственной деятельности ООО «АЛЬПИНА 86» ведет самостоятельно. Бухгалтерский и налоговый учет ведет организация на аутсорсинге (ИП Осипенко Елена Григорьевна ИНН 862202133342, договор 02-18 от 10.01.2018г). Генеральный директор Максимов Александр Юрьевич (приказ 11/к от 01.08.2024г.). Численный состав работников в 2025 году составляет 4 человека.
1.4 По результатам 2025 года основной доход получен от вида деятельности - строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения (ОКВЭД 42.21). Организация занимается и иными видами деятельность:
- Деятельность, связанная с инженерно-техническим проектированием, управлением проектами строительства, выполнением строительного контроля и авторского надзора (ОКВЭД 71.12.1);
- Разработка проектов тепло-, водо-, газоснабжения (ОКВЭД 71.12.11);
- Строительство жилых и нежилых зданий (ОКВЭД 41.20);
- Производство электромонтажных работ (ОКВЭД 43.21);
- Производство прочих строительно-монтажных работ (ОКВЭД 43.29);
- Производство штукатурных работ (ОКВЭД 43.31);
- Работы столярные и плотничные (ОКВЭД 43.32);
- Работы по устройству покрытий полов и облицовке стен (ОКВЭД 43.33);
- Производство малярных и стекольных работ (ОКВЭД 43.34);
- Производство прочих отделочных и завершающих работ (ОКВЭД 43.39);
- Производство кровельных работ (ОКВЭД 43.91);
- Работы гидроизоляционные (ОКВЭД 43.99.1);
- Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием (ОКВЭД 46.69);
- Деятельность по чистке и уборке жилых зданий и нежилых помещений прочая (ОКВЭД 81.22);
- Деятельность по чистке и уборке прочая, не включенная в другие группировки (ОКВЭД 81.29.9);
1.5 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.
1.6 В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО "АЛЬПИНА 86" применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

2. Учетная политика

2.1 В отчетном периоде в учетную политику было внесено существенное изменение:

2.1.1 Организация составляет бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения по упрощенным формам.

Основание: пункты 51–54 и 63 ФСБУ 4/2023, пункт 4 статьи 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ.

2.1.2 Организация отражает в строке 1150 бухгалтерского баланса группу показателей, включающую: основные средства; капитальные вложения в объекты основных средств; авансы, выданные в связи с приобретением основных средств; права пользования активами.

Основание: пункт 11 ФСБУ 4/2023, пункт 7 ПБУ 1/2008.

2.1.3 Организация применяет ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» с 1 января 2025 года.

Основание: пункт 2 приказа Минфина от 13.01.2023 № 4н.

2.1.4 Организация составляет первичные учетные документы и регистры бухгалтерского учета, связанные с инвентаризацией по ФСБУ 28/2023, по формам, приведенным в положении об инвентаризации.

Основание: пункт 5 ФСБУ 28/2023.

2.2 В связи с применением упрощенных способов учет а упрощенная бухгалт ерская от чет ност ь сост авлена с учет ом т ого, чт о:

-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".

-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

2.3 Организация применяет следующие нормат ивные правовые акт ы по бухгалт ерскому учет у:

Положение учетной политики	**Утвержденный вариант**	**Основание**
	2.4 Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	2.5 Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов. Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО)	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
Способ ведения учета материально-производственных запасов	Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов.	п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы"
	2.6 Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	2.7 Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг	Выручка от выполнения работ, оказания услуг, признается по завершению выполнения работы, оказания услуги.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

3. Иная информация

3.1 Основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся:

Наименование показателя	период	На начало года		Поступило	Изменение за период (амортизация)	На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства всего:	2025 г.	8 015	5 463	8 195	1 608	16 210	7 071
	2024 г.	5 910	4 295	2 106	1 169	8 015	5 463

в том числе:							
Здания	2025 г.	120	34		8	120	42
	2024 г.	120	26		8	120	34
Машины и оборудование (кроме офисного)	2025 г.	98	74		7	98	81
	2024 г.	98	55		19	98	74
Транспортные средства	2025 г.	6 671	5 015	8 005	1 450	14 676	6 465
	2024 г.	4 671	3 984	2 001	1 032	6 671	5 015
Производственный и хозяйственный инвентарь	2025 г.	105	12	190	46	295	58
	2024 г.			105	12	105	12
Земельные участки	2025 г.	521				521	
	2024 г.	521				521	
Другие виды основных средств	2025 г.	500	328		98	500	426
	2024 г.	500	230		98	500	328

Наименование показателя	период	На начало года	Изменения за период			На конец года
		Фактические затраты	Затраты	Списано	Принято к учету в качестве ОС	Фактические затраты
Капитальные вложения на создание основных средств, всего	2025 г.		1 343			1 343
	2024 г.					
в том числе:						
Помещение офиса	2025 г.		1 343			1 343
	2024 г.					

3.2 Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	31.12.2025	---
Капитальные вложения	31.12.2025	---
Материально-производственные запасы	31.12.2025	---
Касса	31.12.2025	---
Банковские счета	31.12.2025	---
Расчеты с контрагентами	31.12.2025	---
Расходы будущих периодов	31.12.2025	---
Забалансовые счета	31.12.2025	---

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

3.3. Движение денежных средств:

Наименование показателя	2025 г	2024 г
Денежные потоки от текущих операций		
Поступления - всего	***237 532***	***265 983***

в том числе:		
от выполнения работ, за оказанные услуги	237 474	265 696
прочие поступления	58	287
Платежи - всего	***-162 287***	***-216 957***
в том числе:		
поставщикам (подрядчикам)за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	-135 160	-205 855
оплата труда работникам	-2 890	-1 216
прочие платежи	-24 237	-9 886
Сальдо денежных потоков от текущих операций	75 245	49 026
Денежные потоки от инвестиционных операций		
Поступление - всего	***5 215***	
в том числе:		
проценты по долговым финансовым операциям (депозитные вклады)	5 215	
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	5 215	0
Денежные потоки от финансовых операций		
Поступление - всего	***2 960***	***425***
в том числе:		
получение кредитов и займов		405
денежных вкладов собственников (участников)	2 960	20
Платежи - всего	***-24 600***	***-15 720***
в том числе:		
уплата дивидендов	-24 600	-11 284
получение кредитов и займов		-4 436
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	-21 640	-15 295
Сальдо денежных потоков за период	58 820	33 731
Остаток денежных средств на начало периода	**61 160**	**27 430**
Остаток денежных средств на конец периода	**119 980**	**61 161**

3.4 Запасы:

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменение за период			На конец периода
		Фактическая себестоимость	Затраты	Списана фактическая себестоимость	Изменение видов запасов, фактическая себестоимость	Фактическая себестоимость
Запасы - всего	2025 г.	29	127 926	-127 891		64
	2024 г.	6	209 347	-209 324		29
в том числе:						
Сырье и материалы	2025 г.	29	40 064	-1 605	-38 424	64
	2024 г.	6	41 797	-2 105	-39 669	29
Производство	2025 г.		87 862	-126 286	38 424	
	2024 г.		167 550	-207 219	39 669	

3.4 Кредиторская и дебиторская задолженность:

- Кредиторская задолженность складывается из суммы налоговых обязательств, которые исполнены в январе 2026 года.
- Дебиторская задолженность складывается из суммы предоплаты поставщикам в счет будущих

поставок услуг (товаров), а также положительного сальдо на ЕНС. По результатам отчетного периода сумма налога по УСН начислена к уменьшению, следовательно после сдачи отчетности, сумма авансового платежа, частично вернется на ЕНС.

3.5 Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка за отчетный период составила 238 054,0 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года. Уменьшение данного показателя связано с тем, что суммы по заключенным контрактам меньше, чем в прошлом периоде.

3.6 Соблюдение принципа непрерывности деятельности

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

3.7 Судебные разбирательства или условные обязательства

По состоянию на дату подписания отчетности у ООО «АЛЬПИНА 86» отсутствуют существенные судебные иски в качестве ответчика, а также иные условные обязательства, информация о которых подлежала бы раскрытию.

Генеральный директор _____ **Максимов А.Ю.**

"24" 02 2026 г.