

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

### 1. Общие положения

- 1.1. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации в валюте РФ (российских рублях).
- 1.2. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

### 2. Сведения об организации

Полное и сокращенное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «АЛЬФА ТЕХКОМ» (ООО «АЛЬФА ТЕХКОМ»)
Дата государственной регистрации	20.10.2015
ОГРН ИНН КПП	1157746957675 9715223033 771501001
Адрес местонахождения	127562, Россия, г. Москва, ул. Хачатуряна, д. 14А, стр.3
Бенефициары (учредители)	Скворцов Сергей Владимирович – доля 65% Новикова Наталья Анатольевна – доля 35%
Руководство	Генеральный директор Новиков Алексей Георгиевич Главный бухгалтер Цыбулько Елена Викторовна
Виды экономической деятельности	42.11. Строительство автомобильных дорог и автомагистралей 43.99. Работы строительные специализированные прочие, не включенные в другие группировки 77.39.1 Аренда и лизинг прочих сухопутных транспортных средств и оборудования
Среднесписочная численность	20 человек
Численность сотрудников на 31.12.2025г.	10 человек

### 3. Учетная политика

#### 3.1. Основные средства.

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

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды, с учетом производительности или мощности, на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1. В отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

Амортизация начисляется линейным методом и 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.

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

### 3.2. Аренда

Предмет аренды признается на дату его получения в качестве права пользования активом (ППА) с одновременным признанием обязательства по аренде исходя из величины первоначальной оценки обязательства по аренде и арендных платежей, осуществленных на дату предоставления предмета аренды или до этой даты. Обязательство по аренде оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки.

### 3.3. Сырье и материалы

Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, учитываются в расходах периода их приобретения.

Материалы, предназначенные для создания внеоборотных активов, к запасам не относятся.

Резерв под обесценение материалов не создается.

### 3.4. Доходы и расходы

К доходам от обычных видов деятельности относятся поступления от:

- выполнения строительно-монтажных работ;
- аренды дорожно-строительной техники и предоставлении услуг по ее эксплуатации, возмездного оказания услуг строительных машин и механизмов;
- оказание транспортных услуг, услуг перевозки грузов.

Выручка от предоставления за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов Организации относится к прочим доходам.

Суммы страховых премий, уплаченные организацией в соответствии с договорами страхования, учитываются в качестве предварительной оплаты.

В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни, в частности прочие доходы от предоставления имущества в аренду и связанные с этим прочие расходы; прибыли и убытки от выбытия разных объектов основных средств; прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида.



### 1.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактическая стоимость	накопленные амортизация	поступило	списано		амортизация	фактическая стоимость	накопленные амортизация
					фактическая стоимость	накопленные амортизация			
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	7 079	(2 785)	-	-	-	(1 276)	-	-
	3а 2024 г.	41 547	(10 236)	-	(19 591)	3 870	(3 405)	7 079	(2 785)
в том числе:									
Здания, строения, помещения	3а 2025 г.	-	0	-	-	-	0	-	-
	3а 2024 г.	-	0	-	-	-	0	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	0	-	-	-	0	-	-
	3а 2024 г.	-	0	-	-	-	0	-	-
Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	0	-	-	-	0	-	-
	3а 2024 г.	-	0	-	-	-	0	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	7 079	(2 785)	-	-	-	(1 276)	-	-
	3а 2024 г.	41 547	(10 236)	-	(19 591)	3 870	(3 405)	7 079	(2 785)
Земельные участки	3а 2025 г.	-	0	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	0	-	-	-	-	-	-
Компьютерная и прочая офисная техника	3а 2025 г.	-	0	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	0	-	-	-	-	-	-
Мебель	3а 2025 г.	-	0	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	0	-	-	-	-	-	-

### 2. Запасы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец
		фактическая себестоимость	затраты	списано		изменения видов запасов	фактическая себестоимость
				фактическая себестоимость	фактическая себестоимость		
Запасы - всего	3а 2025 г.	1 649	26 176	(27 638)	X	187	
	3а 2024 г.	9 865	52 647	(60 862)	X	1 649	
в том числе:							
Сырье и материалы	3а 2025 г.	1 649	5 026	(263)	(6 225)	187	
	3а 2024 г.	5 455	15 142	(726)	(18 222)	1 649	
Товары	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	1 464	-	(1 464)	-	-	
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	21 149	(27 375)	6 225	-	
	3а 2024 г.	2 946	37 504	(58 672)	18 222	-	

### 3. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						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	восстановление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	33 519	(11 787)	370	-	(23 144)	-	(11 787)	-	10 745	-	-
	3а 2024 г.	22 832	(3 181)	22 607	-	(11 921)	-	-	-	33 519	(11 787)	-
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	310	-	3	-	(212)	-	-	-	101	-	-
	3а 2024 г.	684	-	62	-	(436)	-	-	-	310	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	31 096	(11 787)	340	-	(22 890)	-	(11 787)	-	8 546	-	-
	3а 2024 г.	21 740	(3 181)	20 564	-	(11 208)	-	-	-	31 096	(11 787)	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	3	-	-	-	(3)	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	2 050	-	44	-	-	-	-	-	2 094	-	-
	3а 2024 г.	19	-	2 050	-	(19)	-	-	-	2 050	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	21	-	(20)	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	21	-	-	-	-	-	21	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	8	-	-	-	(8)	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	27	-	-	-	(27)	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	42	-	3	-	(42)	-	-	-	3	-	-
	3а 2024 г.	351	-	(89)	-	(220)	-	-	-	42	-	-
Итого	3а 2025 г.	33 519	(11 787)	370	-	(23 144)	-	(11 787)	X	10 745	-	-
	3а 2024 г.	22 832	(3 181)	22 607	-	(11 921)	-	-	X	33 519	(11 787)	-

#### 4. Обязательства

##### 4.1. 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.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	35 447	2 336	182	(16 942)	(1 624)	-	19 400
	За 2024 г.	45 833	13 720	678	(24 776)	-	-	35 447
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	11 171	1 196	182	(7 287)	(1 624)	-	3 637
	За 2024 г.	4 428	6 654	678	(588)	-	-	11 171
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	833	-	-	(833)	-	-	-
	За 2024 г.	-	833	-	-	-	-	833
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	439	117	-	(439)	-	-	117
	За 2024 г.	3 647	439	-	(3 647)	-	-	439
Расчеты по аренде	За 2025 г.	2 602	-	-	(694)	-	-	1 908
	За 2024 г.	18 032	-	-	(15 431)	-	-	2 602
Краткосрочные займы	За 2025 г.	7 530	-	-	(2 235)	-	-	5 295
	За 2024 г.	5 570	1 960	-	-	-	-	7 530
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 122	-	-	(665)	-	-	457
	За 2024 г.	882	253	-	(12)	-	-	1 122
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	2 085	-	-	(1 778)	-	-	307
	За 2024 г.	2 020	66	-	-	-	-	2 085
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	3 923	-	-	(162)	-	-	3 761
	За 2024 г.	6 423	-	-	(2 501)	-	-	3 923
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	434	-	-	(416)	-	-	18
	За 2024 г.	1 322	80	-	(960)	-	-	434
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	4 063	611	-	(2 358)	-	-	2 317
	За 2024 г.	2 862	2 838	-	(1 637)	-	-	4 063
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	1 245	412	-	(75)	-	-	1 582
	За 2024 г.	647	597	-	-	-	-	1 245
Итого	За 2025 г.	35 447	2 336	182	(16 942)	(1 624)	X	19 400
	За 2024 г.	45 833	13 720	678	(24 776)	-	X	35 447

#### 4.2. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	6 067	996	1 461	513	5 088
	За 2024 г.	7 690	2 001	2 684	940	6 067
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	6 067	996	1 461	513	5 088
	За 2024 г.	7 690	2 001	2 684	940	6 067

#### 5. Доходы и расходы

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
<b>Доходы по обычным видам деятельности - всего</b>	<b>12 732</b>	<b>50 700</b>
в том числе:		
Предоставление в аренду спецтехники и услуг по ее управлению	12 732	50 700
<b>Прочие доходы</b>	<b>11 845</b>	<b>19 173</b>
Предоставление имущества в аренду	1 458	0
Реализация прочего имущества	0	75
Реализация амортизируемого имущества	5 404	18 083
Списание кредиторской задолженности	1 624	
Оценочные обязательства	3 358	940
Прочие доходы		75
<b>Расходы по обычным видам деятельности - всего</b>	<b>31 683</b>	<b>68 503</b>
в том числе по элементам:		
Материальные затраты	6 268	18 571
Затраты на оплату труда	8 761	24 697
Отчисления на социальные нужды	1 802	5 357
Амортизация	2 369	7 882
Прочие затраты	12 483	11 996
<b>Прочие расходы</b>	<b>1 054</b>	<b>18 498</b>
Реализация прочего имущества	0	75
Реализация амортизируемого имущества	153	0
Восстановление НДС по операциям, не облагаемым налогом	250	0
Резервы, оценочные обязательства	0	8 606
Штрафы, пени, неустойки	0	1 650
Ликвидация основных средств	365	3 226
Ущерб, порча имущества		1 464
Прочие расходы	285	3 477

### 6. Движении денежных средств

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода</b>	223	81
Поступления - всего	18 553	52 888
в том числе:		
от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	13 023	35 459
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	5 495	16 083
получение кредитов и займов	-	1 200
прочие поступления	35	146
Платежи - всего	(18 776)	(52 747)
в том числе:		
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	-	(19 583)
в связи с оплатой труда работников	(10 129)	(21 120)
процентов по долговым обязательствам	-	-
налоги и взносы	(8 647)	-
прочие платежи	-	(12 044)
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода</b>	-	223