

ПОЯСНЕНИЯ

**к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2025 года
и отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2025 года**

Общества с ограниченной ответственностью «АЛЬФА»

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «АЛЬФА» (далее «Общество») за 2025 год.

Полное фирменное наименование: Общества с ограниченной ответственностью «АЛЬФА»

Сокращенное наименование: ООО «АЛЬФА»

Адрес местонахождения: 105523, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ СЕВЕРНОЕ ИЗМАЙЛОВО, КМ МКАД 104-Й, Д. 8А, СТР. 1

Почтовый адрес: 105523, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ СЕВЕРНОЕ ИЗМАЙЛОВО, КМ МКАД 104-Й, Д. 8А, СТР. 1

ИНН: 7725573989

КПП: 771901001

ОКПО: 96030098

Общество не имеет обособленных подразделений, филиалов и представительств.

Основные виды деятельности Общества в 2025 году:

Подготовка строительной площадки.

Общество не осуществляет лицензируемые виды деятельности.

Устав Общества утвержден и зарегистрирован Решением единственного участника Общества с ограниченной ответственностью «ТМ-Сервис» от 29 мая 2006 года Решение № 1.

Решением единственного участника Общества с ограниченной ответственностью «ТМ-Сервис» от 30 мая 2017 года Решение № 5 изменено наименование Общества на ООО «ГК «Ай-Климат» и 08.06.2017 г. зарегистрирован Устав в новой редакции.

Решением Общего собрания участников Общества изменено наименование Общества на ООО «АЛЬФА» Протокол № 1/2018 от 11.12.2018 года и 21.12.2018 г. зарегистрирован Устав Общества в новой редакции.

Решением Общего собрания участников Общества Протокол № 1/2019 от 30.08.2019 г. утвержден Устав Общества в новой редакции и зарегистрирован 13.09.2019 г.

Единоличный исполнительный орган Общества:

ФИО: Лёвин Владимир Евгеньевич

Должность: Генеральный директор

Действует на основании Решения единственного участника Общества № 5 от 30.05.2017 г., Приказа от 08.06.2017г. № 03-к, продление полномочий Протокол № 1/2022 от 30.05.2022г.

У Общества отсутствует Совет Директоров и Ревизионная комиссия.

У Общества отсутствуют дочерние и зависимые Общества.

Общество является субъектом малого и среднего предпринимательства, не эмитирующим публично размещаемые ценные бумаги.

Общество применяет Общую систему налогообложения.

В 2025 году состав участников Общества не изменялся.

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

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.

В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» ООО «АЛЬФА» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета.

Не применяется ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

Не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
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»
Учет материально-производственных запасов		
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
Учет заготовления материалов	Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»)	пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012

Учет полуфабрикатов собственного производства	Синтетический учет полуфабрикатов собственного производства ведется без использования счета 21 "Полуфабрикаты собственного производства" путем их отражения в составе незавершенного производства на счете 20 "Основное производство".	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 21); пп. 13 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N 64н)
Оценка готовой продукции, отгруженной продукции	Учет готовой продукции в организации ведется по фактической производственной себестоимости (счет 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)" не используется).	п. 59, 61 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 N 34н
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.
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, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления (кроме договоров строительного подряда) признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации продукции в целом.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, и курсовых разниц ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденным Приказом Минфина России от 27 ноября 2006 года №154н.

Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета несет руководитель организации.

При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется критерием существенности, равным 5 % от валюты баланса по состоянию на каждую отчетную дату.

3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ОТДЕЛЬНЫМ СТАТЬЯМ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

По состоянию на 31 декабря 2025 г. и 31 декабря 2024 г. у Общества отсутствуют внеоборотные активы.

НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Общество не проводит переоценку нематериальных активов.

Общество не начисляло в текущем и предшествующем периоде убытки от обесценения нематериальных активов и не восстанавливали их.

Общество самостоятельно не создавало нематериальные активы.

Общество не пересматривало сроки полезного использования нематериальных активов.

У Общества отсутствуют нематериальные активы.

ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Приобретение и выбытие основных средств и капитальных вложений в 2025 году не имело места.

В текущем и предшествующем периоде переоценка не проводилась.

По итогам проведения проверки на обесценение основных средств обесценение не начислялось на текущие расходы и не восстанавливалось в составе прочих доходов.

По итогам проведения проверки на обесценение капитальных вложений обесценение не начислялось на текущие расходы и не восстанавливалось в составе прочих доходов.

Результаты проверки на обесценение в накопленные результаты переоценки не относились.

Признанный доход в составе прибыли (убытка) на сумму возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов капитальных вложений, предоставленного организации другими лицами, не имел места.

По состоянию на 31 декабря 2025 года и 31 декабря 2024 года у Общества отсутствуют основные средства.

ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

По состоянию на 31 декабря 2024 года и 31 декабря 2025 года предоставленные векселя отсутствуют.

По состоянию на 31 декабря 2024 и 31 декабря 2025 года Общество не начисляло резерв под обесценение финансовых вложений.

По состоянию на 31 декабря 2024 года и 31 декабря 2025 года у Общества отсутствуют финансовые вложения.

Оборотные активы Общества по состоянию на 31 декабря 2024 г. и 31 декабря 2025 г.:

ЗАПАСЫ

По состоянию на 31 декабря 2024 г. и 31 декабря 2025 г. у Общества отсутствуют залоги запасов.

По состоянию на 31 декабря 2024 г. и 31 декабря 2025 г. Общество не начисляло резерв под обесценение запасов.

Общество не изменяло способы расчета себестоимости запасов.

ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

В рамках проведенной инвентаризации Резерв по сомнительным долгам (покупатели, заказчики) Обществом в 2024 г. и 2025 г. не создавался, в связи с отсутствием оснований.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на 31 декабря отчетного года.

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- невозможность удержания имущества должника;
- отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

В случае наличия информации, с высокой степенью надежности, подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается.

По состоянию на 31 декабря 2025 года дебиторская задолженность 21 042 тыс.руб. Крупнейшие дебиторы представлены в таблице, руб.:

Дебитор	На 31 декабря 2025 года	На 31 декабря 2024 года
ООО «РИК»	18 181 444,27	5 400 000,00

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря:

ВИД ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ	2025 г.	2024 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	2 354 866,03	755 011,04
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	-	-
Итого денежные средства	2 354 866,03	755 011,04
Денежные эквиваленты:		
Банковские депозиты	-	-
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	2 354 866,03	755 011,04

ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ И ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

По состоянию на 31 декабря 2024 года и 31 декабря 2025 года у Общества отсутствуют прочие внеоборотные активы.

По состоянию на 31 декабря 2024 года и 31 декабря 2025 года у Общества отсутствуют прочие оборотные активы.

УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

По состоянию на 31 декабря 2024 г. и 31 декабря 2025 г. уставный капитал Общества составлял 10 тыс. рублей.

В течение 2025 года изменений в составе учредителей не происходило.

В 2025 году через продажу долей произошло перераспределение долей между учредителями Общества:

Учредитель	По состоянию на 31 декабря 2024 г.		По состоянию на 31 декабря 2025 г.	
	Доля в УК (%)	Доля в УК (руб)	Доля в УК (%)	Доля в УК (руб)
Лёвин Владимир Евгеньевич	80	8000	51	5100
Мельник Денис Анатольевич	20	2000	49	4900

Процент полностью оплаченных долей по состоянию на 31 декабря 2024 г. и 31 декабря 2025 г. составил: 100%.

По состоянию на 31 декабря 2024 г. и 31 декабря 2025 г. у Общества не формировался добавочный капитал и резервный капитал.

Формирование резервного капитала не предусмотрено Уставом Общества.

КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

По состоянию на 31 декабря 2024 г. и 31 декабря 2025 г. заемные средства отсутствуют.

По состоянию на 31 декабря 2025 года кредиторская задолженность составила 9 033 тыс.руб.

Крупнейшие кредиторы представлены по состоянию на 31 декабря в таблице, руб.:

Кредитор	2025 г.	2024 г.
АЙТИ САТЕЛЛИТ ООО	1 359 333,58	-

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря включает:

НАЛОГ	2025 г.	2024 г.
Налог на добавленную стоимость	3 956 078,00	346 090,00
Налог на прибыль	2 441 491,00	0,00

По состоянию на 31 декабря 2024 г. и 31 декабря 2025 г. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

По состоянию на 31 декабря 2024 года и 31 декабря 2025 года у Общества отсутствуют прочие краткосрочные обязательства.

По состоянию на 31 декабря 2024 года и 31 декабря 2025 года у Общества отсутствуют прочие долгосрочные обязательства.

Информация о выручке от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей), руб.:

2025 год:

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль	Место реализации (РФ/не РФ)
Подготовка строительной площадки	85 426 424,82	56 879 342,60	28 547 082,22	РФ

2024 год:

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль	Место реализации (РФ/не РФ)
Подготовка строительной площадки	13 818 504,35	8 569 817,80	5 248 686,55	РФ

Расходы по обычным видам деятельности, руб.:

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Материальные затраты	103 213 787,36	13 549 513,83
Затраты на оплату труда	2 343 597,90	240 012,35
Отчисления на социальные нужды	731 202,55	72 483,73
Амортизация	-	-
Прочие затраты	3 460 121,39	1 694 546,25
Итого по элементам	109 748 709,20	15 556 556,16
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(47 222 222,01)	(4 938 486,70)
Итого расходы по обычным видам деятельности	62 526 487,19	10 618 069,46

Управленческие расходы были представлены следующими статьями, руб.:

Управленческие расходы	2025 г.	2024 г.
Амортизация	-	196 545,83
Аренда	783 500,04	559 333,36
Оплата труда	2 343 597,90	240 012,35
Отчисления на социальные нужды	731 202,55	72 483,73
Информационно-консультационные услуги	360 011,90	87 746,13
Поддержка ПО	72 880,27	49 017,39
Услуги связи	242 830,85	7 532,26
Расходы на рекламу (нормируемые)	-	15 026,25
Материальные расходы	33 758,31	1 620,83
Итого управленческие расходы	4 567 781,82	1 229 318,13

Коммерческие расходы были представлены следующими статьями, руб.:

Коммерческие расходы	2025 г.	2024 г.
Аренда спецтехники (доставка)	-	54 820,00
Информационно-консультационные услуги	616 240,00	477 890,00
Агентские услуги	-	91 817,78
Материальные расходы	463 122,77	194 405,75
Итого коммерческие расходы	1 079 362,77	818 933,53

В течение 2025, 2024 г. были произведены и понесены следующие прочие доходы, руб.:

Прочие доходы	2025 год	2024 год
Курсовые разницы	103 540,15	229 073,03
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	2 589,44	849,86
Продажа (покупка) иностранной валюты	-	1 222 322,15
Прочие	1,22	-
Итого прочие доходы	106 130,81	1 452 245,04

В течение 2025, 2024 г. были произведены и понесены следующие прочие расходы, руб.:

Прочие расходы	2025 год	2024 год
Курсовые разницы	123 765,30	330 898,08
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	320 246,74	2 362,58
Продажа (покупка) иностранной валюты	-	1 223 532,00
Расходы на услуги банков	707 222,99	222 394,11
Списание НДС, не принятого к вычету	5 271,94	1 863,49
Прочие	4 288,72	1 470,83
Итого прочие расходы	1 160 795,69	1 782 521,09

За 2025 г. показатели по прочим доходам и расходам в Отчете о финансовых результатах выполнены с учетом требования о зачете доходов и расходов (п.28 ФСБУ 4/2023).

В 2025 году Обществом:

Резерв по предстоящим отпускам не создавался.

Резерв по сомнительным долгам не создавался.

Резерв под обесценения запасов не создавался.

Резерв под обесценения финансовых вложений не создавался.

ОБЪЯВЛЕННЫЕ ДИВИДЕНДЫ ПО РЕЗУЛЬТАТАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА:

В 2024 году объявлены, начислены и выплачены дивиденды в размере 4 876 тыс. руб., в т.ч.:

- за 2021 г. Протокол № 1П/2024 от 24.01.2024 г. в сумме 251 000,00 руб.;
- за 2022 г. Протокол № 2П/2024 от 24.01.2024 г. в сумме 4 000,00 руб.;
- часть за 2023 г. Протокол № 3П/2024 от 24.01.2024 г. в сумме 3 621 000,00 руб.;
- часть за 2023 г. Протокол № 4П/2024 от 01.04.2024 г. в сумме 1 000 000,00 руб.

В 2025 году объявлены, начислены и выплачены дивиденды в размере 2 350 тыс. руб., в т.ч.:

- часть за 2023 г. Протокол № 1П/2025 от 10.12.2025 г. в сумме 2 053 000,00 руб.;
- часть за 2024 г. Протокол № 2П/2025 от 10.12.2025 г. в сумме 297 000,00 руб.

РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

В 2025 году Обществом получен совокупный финансовый результат 16 395 тыс.руб., в 2024 году в размере 2 297 тыс.рублей).

Тыс.руб.

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Убыток (-) / прибыль (+) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	21 845	2 886
в том числе убытки прошлых лет	-	-
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	0	0
Постоянные разницы отчетного периода	0	0
Временные разницы отчетного периода	0	0
Налогооблагаемый убыток, налоговый учет	-	-
Ставка налога на прибыль	25	20
Налог на прибыль	5 450	589

Общество не применяет ПБУ 18/02 в связи с тем, что относится к субъектам малого предпринимательства.

Налоговый учет ведется методом начисления. Общество применяет общий режим налогообложения.

По данным налогового учета начислен налог на прибыль в 2025 г. – 5450 тыс. руб., в 2024 г. – 589 тыс. руб., ПНО в 2025 г. составили 0 тыс. рублей (в 2024 г. – 0 тыс. руб.).

ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

В отчетном периоде Общество не получало государственной помощи.

Общество не корректировало вступительные и сравнительные данные.

По состоянию на 31 декабря 2025 года у Общества отсутствует имущество в залоге.

В течение 2025 года Обществом не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности и/или реорганизацию.

У Общества в отчетном периоде отсутствовали существенные отступления от действующих в РФ правил бухгалтерского учета.

Общество является субъектом малого предпринимательства, не эмитирующим публично размещаемые ценные бумаги, и применяет упрощенную систему учета и отчетности.

По состоянию на дату составления отчетности у Общества отсутствуют незавершенные судебные дела, условные активы и обязательства.

Иных событий, которые могли бы оказать существенное влияние на финансово-хозяйственную деятельность Общества, после отчетной даты не произошло.

