Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Альба Системс» за 2025 год

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Альба Системс» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации (ФСБУ 4/2023).

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Альба Системс».

Сокращенное наименование: ООО «Альба Системс»
ИНН/КПП 4100042756/410001001
ОГРН 1224100001696
Адрес местонахождения: 683020, Камчатский край, г. о. Петропавловск-Камчатский, г. Петропавловск-Камчатский, ул. Дальняя, д. 1, офис 303.

ООО «Альба Системс» осуществляет следующие основные виды деятельности: ***Транспортная обработка грузов 52.24***

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников ООО «Альба Системс» в 2025 году составила 5 человек (в 2024 году – 8 человек).

Исполнительным органом ООО «Альба Системс» является Директор:
- с 01 октября 2024 года и по 31 декабря 2025 года – Катаев Сергей Владимирович.

Дочерних обществ ООО «Альба Системс» не имеет.

Общество имеет 1 (одного) участника:

- Чупик Андрей Викторович, владеющая долей в размере 100% уставного капитала Общества номинальной стоимостью 20 000 рублей 00 копеек;

ООО «Альба Системс» не имеет филиалов.
ООО «Альба Системс» не имеет обособленных подразделений.

ООО «Альба Системс» применяет общую систему налога обложения.
Организация не подлежит обязательному аудиту , так как попадает под критерий предприятий, освобожденных от обязательного аудита (ООО «Альба Системс» - субъект малого и среднего предпринимательства (МСП).

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в ООО «Альба Системс» ведется в соответствии с Федеральным законом №402-ФЗ от 06.12.2011. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

В соответствии с пунктом 1.2 Учетной политики для целей бухгалтерского учета контроль совершаемых фактов хозяйственной деятельности возложен на лиц, подписывающих первичные документы.

Для ведения бухгалтерского учета ООО «Альба Системс» принимает автоматизированную форму учета с использованием бухгалтерской программы «1С» версия 8,3. Принятая механизированная система бухгалтерского учета основывается на едином, взаимосвязанном технологическом процессе обработки документации по всем разделам учета.

Основанием для записей в регистрах бухгалтерского учета являются первичные документы, а также расчеты

бухгалтерии.

Определение уровня существенности

Уровень существенности ошибки определяется исходя из процентного соотношения суммы искажения показателя бухгалтерской отчетности к валюте баланса за соответствующий отчетный период. Если процентное соотношение составляет более десяти процентов, то ошибка признается существенной.

Раскрытие информации в бухгалтерской отчетности

В бухгалтерской отчетности отражаются отдельными строками только существенные показатели. Показатель считается существенным, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. Существенность показателя определяется как 10% от статьи отчетности, при этом статья отчетности в итоге бухгалтерского баланса должна превышать 10%.

Неопределенность оценочных значений

При подготовке бухгалтерской отчетности не имелось значительной неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Не примененных, но утвержденных и опубликованных и не вступивших в силу НПА по бухгалтерскому учету, применение которого может повлиять на показатели бухгалтерской отчетности организации за период, в котором начнется применение, не имеется.

Основные средства

С 2022 года организация применяет ФСБУ 06/2020.
«Учет основных средств» основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости (п. 4 ФСБУ 6/2020). Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.
При определении сроков полезного использования объектов основных средств может быть использована Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1 (ред. от 10.12.2010г.). Классификация основных средств определяет предельные (минимальный и максимальный) сроки использования основных средств по амортизационным группам. В установленных пределах Общество самостоятельно определяет конкретный срок полезного использования объектов основных средств, руководствуясь (п. 11 ФСБУ 6/2020).

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств.

Стоимостной лимит основных средств:

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в п. 4 ФСБУ 06/2020, и стоимостью за единицу не более 100 000,00 (Сто тысяч) рублей, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.
Общество в течение отчетного периода не имело на балансе объектов основных средств, переданных в залог.

ООО «Альба Системс» в течение отчетного периода не имело на балансе объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации.

ООО «Альба Системс» в течение отчетного периода не имело на балансе объектов основных средств, учитываемых в составе доходных вложений в материальные ценности.

В течение отчетного периода изменение оценочного значения в отношении изменения срока полезного использования) не производилось.

Нематериальные активы

Организация в отчетном периоде не принимала к учету нематериальные активы.

Финансовые вложения

Финансовые вложения приведены по фактическим затратам на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость. Последние переоцениваются по текущей рыночной стоимости на конец отчетного периода. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и предыдущей их оценкой относится на прочие расходы и доходы.
Долговые ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, учитываются по первоначальной стоимости.
Ценные бумаги (кроме индивидуально идентифицируемых, в т.ч. векселей и депозитных сертификатов), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются в бухгалтерском учете при выбытии по их видам по способу ФИФО.
Иные финансовые вложения (включая индивидуально идентифицируемые ценные бумаги (векселя), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются при выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы.
Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости за минусом резерва под обесценение финансовых вложений созданного в отношении активов, по которым на отчетную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости. Резерв под обесценение финансовых вложений создается один раз в год по результатам инвентаризации по состоянию на 31 декабря отчетного года.
Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Материально-производственные запасы

С 2022 года Общество применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы».
Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.
При отпуске в производство и ином выбытии сырье и материалы оцениваются по средней себестоимости.
Остатки готовой продукции на складе (иных местах хранения) на конец (начало) отчетного периода оцениваются по фактической производственной себестоимости. Для определения себестоимости готовой продукции рассчитываются все затраты, сформированные в отчетный период промысла в разрезе номенклатуры готовой продукции пропорционально объему, умноженному на плановую калькуляцию. Оценка готовой продукции при выбытии производится по средней себестоимости по номенклатуре.

В течение отчетного периода организация не передавала в залог материально-производственные запасы.

Резервов под снижение стоимости материальных ценностей в отчетном периоде не создавалось.

Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения, другие виды расходов), отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.
Расходы будущих периодов, относящиеся к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, показаны в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы».

Дебиторская задолженность

Организацией не создавался резерв по сомнительной дебиторской задолженности в связи с отсутствием сомнительной задолженности.

Доходы

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг (с учетом Положения по бухгалтерскому учету «Доходы

организации» ПБУ 9/99 № 32н (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 30 марта 2001 г., 18 сентября 2006 г., 27 ноября 2006 г.).

В бухгалтерском учете выручка от продажи, выполнения работ, оказания услуг признается по завершении выполнения работы, оказания услуги.

Выручка от выполнения работ и оказания услуг признается по факту ее оказания при условии принятия ее заказчиком и / или подписания акта выполненных работ /оказанных услуг .

Расходы

В соответствии с п. 17. ПБУ 10/99 «Расходы организации» расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

Порядок признания управленческих расходов: ежемесячно списываются в Д-т сч. 90 «Продажи».
Порядок признания коммерческих расходов: ежемесячно списываются в Д-т сч. 90 «Продажи».
Порядок признания общехозяйственных расходов: в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в Д-т сч. 90 «Продажи».

Учет расходов по займам и кредитам

Учет расходов по займам и кредитам осуществляется в соответствии с положениями ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденному Приказом Минфина РФ от 06.10.2008г. № 107н. Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту).
Проценты за пользование заемными средствами включаются в состав прочих расходов равномерно. Дополнительные расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами и отражаются в бухгалтерском учете в том отчетном периоде, к которому они относятся.
В бухгалтерской отчетности задолженность по полученным займам и кредитам отражается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов и с учетом срока погашения займа и кредита.
В течение отчетного периода Общество не выдавало векселя, не выпускало и не продавало облигации.
Доходов от временного использования средств полученного займа (кредита) в качестве долгосрочных и (или) краткосрочных финансовых вложений, в том числе учтенных при уменьшении расходов по займам, связанных с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива в отчетном периоде Общество не получало.
В отчетном периоде в стоимость инвестиционного актива не включались проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), по займам, взятым на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива.
Фактов неисполнения или неполного исполнения заимодавцем кредитного договора в течение отчетного периода не было.
Дополнительные расходы по займам относятся к прочим расходам в том отчетном периоде, в котором они произведены.

Способы оценки имущества

В соответствии со ст. 12 Федерального закона № 402-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в денежном выражении.
Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.
Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производилось независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

Финансовые вложения

В отчетном периоде у организации не было финансовых вложений, подлежащих учету и оценке.

Денежные средства и их эквиваленты.

Денежные средства и их эквиваленты

Включают наличные деньги в кассе, средства на банковских счетах, денежные документы, денежные средства в пути и высоколиквидные краткосрочные вложения (до 3 месяцев).

Учет денежных потоков в иностранной валюте

Операций в иностранной валюте в отчетном периоде не производилось.

Денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах (банковских вкладах), выраженной в иностранной валюте организации в течение отчетного периода не имела, пересчет по курсу в рубли не производила.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте в отчетном периоде Общество не имело.

Иное

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

Изменения в учетной политике

Учетная политика применяется последовательно, внесены изменения в связи с вступлением в силу ФСБУ 25/2018, ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 26/2020.

3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Нематериальные активы в Обществе отсутствуют.

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Основные средства по данным финансовой (бухгалтерской) отчетности Общество не имеет.

В течение отчетного периода ООО «Альба Системс» не приобретало, не принимала на баланс основные средства.

5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

По состоянию на 31.12.2025г. долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения в Обществе отсутствовали.

6. ЗАПАСЫ.

По состоянию на 31 декабря 2025 года запасы у Общества отсутствовали.

7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Состав дебиторской задолженности по данным финансовой (бухгалтерской) отчетности Общества на конец периода представлен:

Тыс. руб.

Наименование	**Код Стр.**	**На 01.01.2025**	**На 31.12.2025**	**Прирост (снижение)**
Дебиторская задолженность в т.ч.	**1240**	3210	3260	50

Основными дебиторами являются авансы, выданные поставщикам, и долги покупателей и заказчиков.

8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Тыс. руб.

Код строки	Наименование	Сумма	
		01.01.2025г.	31.12.2025г.
1250	**Денежные средства,** в том числе**:**	**650**	**2**
	Расчетный счет (счет 51)	650	2

9. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

На 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов уставный капитал Общества составлял 50 тыс. рублей.

На 31 декабря 2025 года в Обществе было 1 (один) участник:

- Чупик Андрей Викторович, владеющая долей в размере 100% уставного капитала Общества номинальной стоимостью 20 000 рублей 00 копеек;

10. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Заемные средства по состоянию на 31 декабря 2025 года включали:

	2025 г.		**2024 г.**		**2023 г.**	
	Кратко-срочные заемные средства	**Долго-срочные заемные средства**	**Кратко-срочные заемные средства**	**Долго-срочные заемные средства**	**Кратко-срочные заемные средства**	**Долго-срочные заемные средства**
Займы	0	0	0	0	2395	0
Итого заемные средства	**0**	**0**	**0**	**0**	**2395**	**0**

11. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность составляет:

тыс. руб.

Наименование	Код Стр.	на 01.01.2025 г.	на 31.12.2025 г.
Кредиторская задолженность	**1520**	4303	1146

Основные составляющие краткосрочной кредиторской задолженности:

- задолженность перед поставщиками и подрядчиками;

- задолженность по оплате труда перед персоналом (начисленная, но еще не выплаченная заработная плата сотрудникам);

- задолженность перед бюджетом (налоги, сборы, страховые взносы, срок уплаты которых ещё не наступил);

- авансы полученные (средства, полученные от покупателей в качестве предоплаты за товары или услуги, которые ещё не были отгружены.

12. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также управленческих расходах за 2025 год представлена ниже (ПБУ 10/99):

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Выручка от предоставления услуг	20149	(17249)	2900
Итого за 2025 г.	**20149**	**(17249)**	**2900**

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	2025г.
Материальные затраты	(15651)
Расходы на оплату труда	(1298)
Отчисления на социальные нужды	(300)
Итого расходы	**(17249)**

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

Управленческие расходы	2025 г.
Расходы на оплату труда	(490)
Отчисления на социальные нужды	(147)
Аренда	(955)
Юридические услуги	(225)
Программное обеспечение	(421)
Итого управленческие расходы	**(2238)**

ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2025 года были произведены и понесены следующие прочие доходы и расходы:

Прочие доходы	Доходы за 2025 г.
Итого прочие доходы:	**0**
Прочие расходы	**Расходы за 2025 г.**
Расходы на услуги банков	(560)
Штрафы, пени, неустойки	(5)
Итого прочие расходы:	**(565)**

13. ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ

По состоянию на 31.12.2025 года Обществом не сформировано оценочное обязательство перед сотрудниками по оплате очередных отпусков, так как на конец отчётного периода у Общества не возникло обязательства по выплате отпускных сотрудникам.

РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Наименование показателя	За 2023 г.	За 2024 г.	За 2025 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения по бухгалтерскому учету	9590	2842	97
Чистая прибыль (убыток):	**7891**	**1969**	**73**
Ставка налога на прибыль	20%	20%	25%
Налог на прибыль	**(1699)**	**(873)**	**(24)**
в т. ч. текущий налог на прибыль	**(1699)**	**(873)**	**(24)**

14. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности ООО «Альба Системс» не производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.
Выплаты основному управленческому персоналу в 2025 году составляют: 490 тыс. руб. (Четыреста девяносто тысяч) рублей согласно штатного расписания.
На момент подписания бухгалтерской годовой отчетности у Общества отсутствуют данные о бенефициарных владельцах компании.

15. ДОПУЩЕНИЕ О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Учетная и налоговая политики Общества на 2025 год сформированы на основе основополагающих допущений бухгалтерского учета, в том числе допущения непрерывности деятельности. Данное допущение предполагает, что компания, составляющая финансовую отчетность, рассматривается в качестве непрерывно функционирующей в обозримом будущем, и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, существенного сокращения деятельности или осуществления операций на невыгодных условиях. В соответствии с допущением непрерывности осуществления деятельности активы и обязательства отражаются в финансовой отчетности исходя из предположения, что у компании будет возможность реализовать активы и выполнить обязательства в рамках осуществления обычной хозяйственной деятельности.

По состоянию на отчетную дату чистые активы Общества составляют на 31 декабря 2025 года 2 116 тыс. рублей, на 31 декабря 2024 года 11 182 тыс. рублей, на 31 декабря 2023 года 18 738 тыс. рублей. На основании анализа деятельности Общества и оценки наличия существенных факторов неопределенности, которые могут вызвать значительные сомнения в способности компании продолжать свою деятельность на непрерывной основе в будущем, Общество полагает, что оно сможет продолжать свою деятельность в течение, как минимум, 12 месяцев, следующих за отчетным периодом и сообщает следующее – планов по прекращению какого либо осуществляемого вида деятельности у Общества нет.

16. ИЗМЕНЕНИЕ ВСТУПИТЕЛЬНЫХ ОСТАТКОВ

За период с 01.01.2025 г. по 31.12.2025 г., изменение вступительных остатков не было.

17.УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Существующие и потенциальные иски против Общества.

Общество не участвует в судебных разбирательствах. Резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств, для Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года равен 0 тыс. руб.

Обеспечения выданные

Выданных обеспечений Общество не имеет.

Обеспечения полученные

По состоянию на 31 декабря 2025, 31 декабря 2024 и 31 декабря 2023 года у Общества отсутствуют полученные обеспечения обязательств.

1. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2025 ГОДА

Руководство не планирует сокращение объемов деятельности и изменение видов деятельности. Факторов, способных повлиять на продуктивную деятельность организации, не имеется.

Так же считаем нужным сообщить:
С февраля 2022 года США, ЕС и ряд других стран вводят санкции против России, Россия вводит ответные санкции. Как следствие, наблюдается рост волатильности на фондовых и валютных рынках. Все это оказывает неблагоприятное воздействие на экономику России, что может оказать существенное влияние на деятельность Общества в будущем. Данное влияние на текущую дату не может быть надежно определено.
Других событий, произошедших после отчетной даты, и оказывающих влияние на бухгалтерскую отчетность, не произошло.

Директор ООО «Альба Системс» **Катаев Сергей Владимирович**