

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

Общество с ограниченной ответственностью «Альприкс» (ООО Альприкс)

ИНН 7713689876, КПП 771301001, ОГРН 1234567891111

127422, г. Москва, ул. Костякова, д. 12, строение 2, офис 8В

1. Общая информация об организации

ООО «Альприкс» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

43.21 — Производство электромонтажных работ;

62.02 Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий;

61.10.9 — Деятельность в области связи на базе проводных технологий прочая;

46.66 — Торговля оптовая прочей офисной техникой и оборудованием.

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится. Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Показатели раскрыты в Таблице 4.

5. Аренда

По договору аренды офиса Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Москва, ул. Костякова, д. 12, строение 2, офис 8В

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ

5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

(Раздел подлежит заполнению и актуализации в зависимости от наличия и структуры запасов в отчетном году.)

7. Дебиторская задолженность.

Расшифровка представлена в Таблице 7.

8. Кредиторская задолженности.

Наличие и движение кредиторской задолженности приведены в Таблице 8 «Обязательства».

9. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- финансовые вложения;
- заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

10. Расходы.

Раскрытие расходов представлено в Таблице 10 «Расходы по обычным видам деятельности»

11. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 15 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Шабалкин Виталий Юрьевич, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись и не выплачивались.

12. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Шабалкин Виталий Юрьевич (Решение № 1 от 07.08.2009 г., бессрочно).

13. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	6 868	(6 490)	951	-	-	(507)	-	-	-	-	-	7 820	(6 997)
	3а 2024 г.	6 530	(6 202)	338	-	-	(288)	-	-	-	-	-	6 868	(6 490)
в том числе:														
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	1 652	(1 652)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 652	(1 652)
	3а 2024 г.	1 652	(1 652)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 652	(1 652)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	1 262	(957)	-	-	-	(169)	-	-	-	-	-	1 262	(1 126)
	3а 2024 г.	924	(792)	338	-	-	(165)	-	-	-	-	-	1 262	(957)
Транспортные средства	3а 2025 г.	2 929	(2 929)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 929	(2 929)
	3а 2024 г.	2 929	(2 881)	-	-	-	(49)	-	-	-	-	-	2 929	(2 929)
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	877	(877)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	877	(877)
	3а 2024 г.	877	(877)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	877	(877)
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	148	(74)	951	-	-	(338)	-	-	-	-	-	1 099	(412)
	3а 2024 г.	148	-	-	-	-	(74)	-	-	-	-	-	148	(74)
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(79)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	823	300	254
в том числе:			
Офисное оборудование	135	226	57
Другие виды основных средств	688	74	148
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	26 999	-	15 532	-	(23 530)	-	-	-	18 997	-
	За 2024 г.	17 929	-	22 906	-	(13 837)	-	-	-	26 999	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	4 955	-	194	-	(4 676)	-	-	-	473	-
	За 2024 г.	917	-	4 781	-	(743)	-	-	-	4 955	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	19 868	-	14 710	-	(16 903)	-	-	-	17 675	-
	За 2024 г.	15 113	-	17 783	-	(13 028)	-	-	-	19 868	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	238	-	-	-	(72)	-	-	-	170	-
	За 2024 г.	167	-	72	-	-	-	-	-	238	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	233	-	-	-	(203)	-	-	-	30	-
	За 2024 г.	266	-	-	-	(34)	-	-	-	233	-

8. Обязательства

8.1. 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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	40 385	17 306	1	(29 373)	-	-	28 319
	3а 2024 г.	22 728	27 314	1	(9 658)	-	-	40 385
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	8 073	3 976	-	(5 542)	-	-	6 507
	3а 2024 г.	4 676	6 216	-	(2 819)	-	-	8 073
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	15 412	13 312	-	(15 412)	-	-	13 312
	3а 2024 г.	5 417	15 412	-	(5 417)	-	-	15 412
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	72	-	-	(72)	-	-	-
	3а 2024 г.	4	72	-	(4)	-	-	72
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	2 777	-	-	(1 609)	-	-	1 169
	3а 2024 г.	926	1 851	-	-	-	-	2 777
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	5 988	-	-	(104)	-	-	5 884
	3а 2024 г.	7 381	-	-	(1 393)	-	-	5 988
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	2 344	(1)	1	(974)	-	-	1 369
	3а 2024 г.	1 397	945	1	-	-	-	2 344
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	5 600	-	-	(5 600)	-	-	-
	3а 2024 г.	2 900	2 700	-	-	-	-	5 600
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	119	19	-	(60)	-	-	77
	3а 2024 г.	26	118	-	(25)	-	-	119
Итого	3а 2025 г.	40 385	17 306	1	(29 373)	-	X	28 319
	3а 2024 г.	22 728	27 314	1	(9 658)	-	X	40 385

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	17 460	38 190
Затраты на оплату труда	47 159	55 018
Отчисления на социальные нужды	8 611	9 250
Амортизация	428	292
Прочие затраты	23 198	28 048
Итого по элементам	96 856	130 798
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	129
Итого расходы по обычным видам деятельности	96 856	130 927