

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

Общество с ограниченной ответственностью «Алпроф»

1. Общие сведения

- 1.1 Общество с ограниченной ответственностью «Алпроф» (ООО «Алпроф») зарегистрировано 27.02.2023 Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №46 по г. Москве, ОГРН 1137746169241, ИНН 7704829012. Адрес местонахождения: 108824, г. Москва, вн. тер. г. Муниципальный Округ Щербинка, пос. Фабрики им. 1 Мая, мкр-н Гора, д.28 стр 1, оф. 1.
- 1.2 Уставный капитал Организации: 100 000 руб. Оплачен полностью.
- 1.3 Участники общества: Гаджиев Магомед Нурмагомедович — 100% доли в уставном капитале, занимает должность генерального директора.
- 1.4 Орган управления обществом: Генеральный директор - Гаджиев Магомед Нурмагомедович, действующий на основании Решения единственного участника 1/23 от 09.01.2023 г.
- 1.5 Основной вид деятельности организации: 51.53.23 Оптовая торговля материалами для остекления.
- 1.6 Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 1 человек, по состоянию на 31.12.2024 составила 1 человек.
- 1.7 Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.
- 1.8 Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

2. Учетная политика

- 2.1 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: Бухгалтерия 8.
- 2.2 Учет основных средств.
 - 2.2.1 В составе основных средств учитываются объекты со СПИ более 12 месяцев (или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев) и первоначальной стоимостью более 100 000 руб. (п.5 ФСБУ 6/2020). В 2025 году основных средств на балансе не числилось.
- 2.3 Финансовые вложения.
 - 2.3.1 Финансовые вложения учитываются в соответствии с ПБУ 19/02. К финансовым вложениям относятся ценные бумаги, вклады в уставные капиталы других организаций, предоставленные займы, депозитные вклады и приобретённая дебиторская задолженность.
 - 2.3.2 Первоначальная стоимость финансовых вложений формируется исходя из фактических затрат на их приобретение, включая затраты на оплату услуг, связанных с покупкой, вознаграждения посредникам и прочие затраты.
- 2.4 Учет запасов.
 - 2.4.1 При поступлении материалы учитываются на счете 10 «Материалы» по фактической себестоимости (без использования счетов 15 и 16). Транспортно-заготовительные расходы, связанные с приобретением материалов, учитываются непосредственно в фактической себестоимости материалов. Материалы списываются по средней себестоимости (по взвешенной оценке).
 - 2.4.2 Запасы, предназначенные для управленческих нужд, учитываются в общем порядке по правилам ФСБУ 5/2019.
 - 2.4.3 Товары учитываются по фактической себестоимости на счете 41, без использования счетов 15 и 16. Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов, возникающие до передачи товаров в

продажу, учитываются (п. 21 ФСБУ 5/2019) в фактической себестоимости товаров. Транспортно-заготовительные расходы, связанные с приобретением товаров, учитываются непосредственно в стоимости товаров на счете 41 "Товары". Товары списываются по средней себестоимости (по взвешенной оценке).

2.5 Учет доходов и расходов.

2.5.1 Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

2.5.2 Доходы делятся на две основные группы (ФСБУ 9/2025):

- 1) Выручка — доходы от обычных видов деятельности (продажа продукции, выполнение работ, оказание услуг).
- 2) Доходы, отличные от выручки — проценты к получению, дивиденды, доход от продажи основных средств и другие поступления, не связанные с основной деятельностью.

2.5.3 Согласно ФСБУ 9/2025, выручка признаётся при одновременном выполнении следующих условий:

- организация имеет право на получение выручки, вытекающее из договора или подтверждённое иным способом;
- к контрагенту перешёл контроль над продукцией, переданной организацией;
- имеется уверенность в том, что в результате передачи продукции произойдёт увеличение экономических выгод организации;
- величина выручки может быть определена;
- могут быть определены расходы, которые произведены или будут произведены в связи с исполнением обязанности передать продукцию контрагенту.

2.5.4 Признание выручки происходит в момент передачи контроля над продукцией контрагенту (ФСБУ 9/2025).

2.5.5 Расходы делятся на прямые и косвенные.

2.5.5.1 Прямые расходы относятся к текущему отчётному периоду по мере реализации продукции, работ, услуг, в стоимости которых они учтены.

2.5.5.2 Косвенные и внереализационные расходы списываются в том периоде, когда они возникли.

2.6 Расчеты по налогу на прибыль.

Величина текущего налога на прибыль определяется с учетом отложенных налоговых активов и обязательств, учет ведется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц.

3. Иная информация

3.1 Основные показатели деятельности организации.

3.1.1 Выручка, прибыль.

Выручка от реализации товаров и услуг за 2025 год отсутствует в связи с прекращением ведения хозяйственной деятельности, прибыль по результатам 2025 года отсутствует.

В 2025 году в убыток была списана дебиторская задолженность контрагентов, исключенных из ЕГРЮЛ в связи с банкротством в сумме 1 298,4 тыс. руб.

3.1.2 Основные средства в 2025 году организацией не приобретались.

3.1.3 Кредиты и займы не получались и не предоставлялись.

3.2 В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности общество не производило операции с юридическими и физическими лицами, которые являются связанными сторонами.

3.3 При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что по состоянию на дату подписания отчетности отсутствуют обстоятельства, которые могут создать угрозу непрерывности деятельности организации.

Генеральный директор
ООО «Алпроф»

Гаджиев М.Н.

