

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "АЛЬФА"

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью "АЛЬФА" (далее – ООО "АЛЬФА") зарегистрировано Инспекцией ФНС в Калининском районе г. Челябинска 30 апреля 2004 г., ОГРН 1047421508650.

Уставный капитал Общества составляет 160 000 руб. Учредителями Общества на отчетную дату являются физические лица:

Футерман Валентина Алексеевна, доля в Уставном капитале – 66,67 %.

Малиновская Татьяна Вадимовна, доля в Уставном капитале – 33,33 %

Бенефициарный владелец: Футерман Валентина Алексеевна (имеет преобладающее участие – 66,67% уставного капитала).

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников. Постоянно действующим исполнительным органом Общества является Директор - Иванова Анастасия Сергеевна.

Основным видом деятельности является: производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха (ОКВЭД1 43.22.), основное направление – оказание услуг по содержанию и обслуживанию многоквартирных домов.

Численность сотрудников на 01.01.2026 г. составила 37 человек.

Местонахождение Общества по состоянию на отчетную дату – 454003, Челябинская область, Челябинск г., Салавата Юлаева ул., дом № 29А.

Аудит бухгалтерской отчетности Общества: Общество не подлежит обязательному аудиту.

Бухгалтерская отчетность ООО «Альфа» составлена в тыс.руб.

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

II. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

2.1. Нормативные акты

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. Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами ведения бухгалтерского учета и составления 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.

Применяется упрощенная система налогообложения (доходы, уменьшенные на величину расходов).

Оценка имущества, обязательств и хозяйственных операций осуществляется в валюте Российской Федерации – рублях.

Оценка активов и обязательств производится в отчетности по фактическим затратам.

Общество не является эмитентом публичного размещаемых ценных бумаг, в связи с чем не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010) и при формировании отчетности не раскрывает информацию по отчетным сегментам.

Последствия изменения учетной политики, вызванного изменением законодательства Российской Федерации или нормативными актами по бухгалтерскому учету, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в порядке, предусмотренном соответствующим законодательством или нормативным актом.

Внесение существенных изменений при формировании показателей бухгалтерской отчетности в учете проводится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010). Существенных изменений при формировании отчетности за 2025 г обществом не вносилось.

Положения учетной политики		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.	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 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".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг.	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса приняты к учету пять транспортных средств, восемь жилых помещений (квартир), и одно нежилое помещение. Вся недвижимость, находящаяся в собственности общества используется в собственных целях (размещения офиса общества, проживания сотрудников).

8. Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса входят материалы. Основную часть материальных запасов составляют материалы необходимые для осуществления непрерывного процесса оказания услуг. Резерв под снижение стоимости не создавался.

8. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	31.12.2025	–
Материально-производственные запасы	16.12.2025	–
Нематериальные активы	Не проводилась	НМА на балансе общества отсутствуют

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

2.2. Признание доходов и расходов.

Анализ выручки по видам доходов и по видам экономической деятельности приведен в таблице.
Таблица 1. Анализ выручки по видам доходов и по видам экономической деятельности.

№ п/п	Наименование показателя	Код строки Отчета о фин. рез.	За Январь - Декабрь 2025 г., тыс. руб.	удельный вес в общем объеме от доходов, %
1	Выручка по основной деятельности	2110	66543	95,4
2	Проценты к получению	2340	3159	4,5
3	Прочие доходы (оприходованы излишки, суммы восстановленных резервов)		51	0,10
4	Всего доходы	-	69753	100,0
4.1	в том числе доходы от реализации	-	66543	95,4

Всего доходы Общества за 2025 год составили 69753 тыс. руб.;
Прибыль Общества до налогообложения за 2025 год составила 20513,0 тыс. руб.

У Общества чистые активы за три года положительные и достаточны при уставном капитале в 160 тыс. рублей. Также не существует проблем с финансовой устойчивостью компании и ее платежеспособностью. За 2025 год Общество получило чистую прибыль в размере 17312 тыс. рублей. Все это указывает на безубыточность деятельности Общества в отчетном году. Общество считает, что существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности компании отсутствует.

2.3. Финансовые вложения

К финансовым вложениям отнесены:

- в составе финансовых вложений, стоимость которых отражается по строке 1240 бухгалтерского баланса, на отчетную дату отражены свободные денежные средства, размещенные на депозите в банке на срок три и более месяца по состоянию на 31.12.2025 г.

2.4. Дебиторская и кредиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности (стр. 1240 бухгалтерского баланса) отражены: задолженность контрагентов за оказанные услуги, оплата по которой поступит в январе 2026 года

В составе кредиторской задолженности (стр. 1520 бухгалтерского баланса) отражена текущая задолженность поставщикам услуг, авансы, полученные от покупателей, текущая задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами, текущая задолженность по заработной плате, задолженность перед прочими кредиторами.

2.5. Краткосрочные обязательства

По строке 1550 "Другие краткосрочные обязательства" отражены целевые средства на выплату вознаграждения по итогам работы за 2025 год сотрудникам Общества.

3. События после даты

Существенные события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год, отсутствуют.

Директор ООО "АЛЬФА"

Иванова А.С.