Общество с ограниченной ответственностью «АЛЬФА ГРУПП»

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

I. Общие сведения об организации и деятельности.

Полное наименование Общество с ограниченной ответственностью «АЛЬФА ГРУПП»
Сокращенное наименование: ООО «АЛЬФА ГРУПП»
Организационно-правовая форма: ООО
ИНН/КПП: 9728023497/ 482601001
ОГРН: 1207700496068
Дата государственной регистрации: 25.12.2020г.
Юридический адрес: 398050, Липецкая область, г.о. Город Липецк, г Липецк, ул Им. Семашко, дом 1, помещение 2, офис 206
Основной ОКВЭД: 41.20 Строительство жилых и нежилых зданий
Признак субъекта МСП: организация относится к субъектам малого предпринимательства
Отчетный период: 01.01.2025г. – 31.12.2025г.
Численность персонала: по состоянию на 31 декабря 2025 г. - 5 человек;
по состоянию на 31 декабря 2024 г. - 1 человек.

Обособленные подразделения: отсутствуют.
Обязательный аудит бухгалтерской отчетности: не подлежит

Дополнительная информация:
1) количество долей в уставном капитале Общества – 1
в том числе:

- оплаченных участниками - 1
- не оплаченных участниками - 0
- долей, принадлежащих ООО – 0

2) размер уставного капитала Общества составляет 10 тыс. руб.

- Путилин Александр Павлович владеет 100%;

3) номинальная стоимость долей в уставном капитале Общества:

- Путилин Александр Павлович – 10 тыс. руб.;

4) лица, имеющие право действовать без доверенности - единоличный исполнительный орган Общества (Генеральный директор) - Путилин Александр Павлович.

В 2025 году Обществом не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица.

II. Информация об учетной политике

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «АЛЬФА ГРУПП» подготовлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402ФЗ и

Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Единицей измерения показателей отчетности является тысяча рублей без десятичных знаков. В бухгалтерской (финансовой) отчетности числовые показатели, имеющие отрицательное значение либо вычитаемые из соответствующих показателей при исчислении промежуточных или итоговых данных, приведены в круглых скобках.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2025 год утверждена приказом руководителя и применяется последовательно с момента создания организации. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

2.1. Основы составления отчетности

ООО «Альфа Групп» относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощённый способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011г. №402-ФЗ

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества и ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на Генерального директора.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

2.2. Применение и неприменение отдельных ПБУ и ФСБУ

В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета, Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

2.3. Классификация активов и обязательств

В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока обращения (погашения):

- краткосрочные – со сроком до 12 месяцев после отчетной даты;
- долгосрочные – со сроком более 12 месяцев.

2.4. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание.

Активы стоимостью до 100 тыс. руб. за единицу не признаются в составе основных средств и относятся на расходы периода. Для целей контроля такие активы учитываются за балансом.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия.

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Проверка на обесценение основных средств Обществом не производится в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

2.5. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

Амортизация начисляется линейным способом в течение срока полезного использования, который определяется исходя из ожидаемого периода получения экономических выгод.

Переоценка и проверка на обесценение нематериальных активов не проводятся.

2.6. Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей бухгалтерского учета запасов является партия или номенклатурный номер.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Затраты на приобретение, заготовку и доставку включаются в расходы периода либо в стоимость запасов в зависимости от их назначения.

При отпуске в производство и ином выбытии оценка запасов производится по средней себестоимости.

Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.

2.7 Денежные средства и эквиваленты

Денежные средства на 31.12.2025 составили 137 тыс.руб., в т.ч.:

- расчетные счета — 137 тыс.руб.;
- касса — 0;
- спецсчета/депозиты — 0.

2.8. Дебиторская задолженность и резервы по сомнительным долгам

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода.

По сомнительной задолженности создается резерв, величина которого определяется отдельно по каждому должнику с учетом его платежеспособности и вероятности погашения долга.

2.9. Доходы

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям.

Выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость и предоставленных скидок.

2.10. Расходы

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

III. Раскрытие существенных показателей

Наличие и движение нематериальных активов: отсутствуют.

Основные средства:
По строке 1150 «Основные средства» баланса на 31.12.2025г.: отсутствуют.
Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы:
По строке 1170 «Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы» баланса на 31.12.2025г.: отсутствуют
Запасы:
По строке 1210 «Запасы» составляют:

- на 31.12.2025г. «Товары» 929 тыс.руб.
- на 31.12.2024г. – отсутствуют.

Увеличение запасов в 2025 году связано с приобретением готовой продукции для последующей реализации (монтажа) в рамках заключенных договоров с заказчиками. В целях расширения деятельности Обществом организовано профессиональное обучение (повышение квалификации) сотрудников

Дебиторская и кредиторская задолженность:

По строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» составляют:

- на 31.12.2025г. «Краткосрочная дебиторская задолженность» 1099 тыс.руб.
- на 31.12.2024г. «Краткосрочная дебиторская задолженность» 1115 тыс.руб

Просроченная задолженность: отсутствует.
Резерв по сомнительным долгам: не создавался.

По строке 1510 «Краткосрочные заемные средства» на 31.12.2025г. составляют: 2221тыс.руб.

По строке 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» указана сумма 231 тыс. руб.:

- перед поставщиками и подрядчиками — 138 тыс. руб.;
- по оплате труда — 0;
- по налогам и сборам — 93 тыс. руб. (УСН 57 тыс.руб., СВ 36 тыс.руб.);
- прочая — 0.

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	261	6 206
Затраты на оплату труда	1 002	-
Отчисления на социальные нужды	310	-
Амортизация	-	-
Прочие затраты	4 623	1 180
Итого по элементам	6 196	7 386
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	6 196	7 386

В 2024 году основным видом деятельности Общества являлась реализация товаров (торговля). В связи с этим значительную долю расходов составляли затраты на приобретение товаров для перепродажи, которые отражались по элементу «Материальные затраты» в сумме 6 206 тыс. руб. Штатная численность в указанном периоде составляла 1 человек, в связи с чем затраты на оплату труда отсутствовали, а отдельные функции выполнялись с привлечением сторонних лиц, ремонт помещения и юридические услуги по подготовке к продаже (расходы отражены в составе прочих затрат).

В 2025 году Обществом произошли изменение структуры расходов:

1. Сформирован штат сотрудников (5 человек), что привело к появлению затрат на оплату труда (1 002 тыс. руб.) и страховых взносов (310 тыс. руб.).
2. Закуплены материалы (остаток запасов на конец года — 929 тыс. руб.; списано в производство — 261 тыс. руб.).
3. В 2025 году для выполнения обязательств перед заказчиками привлекались сторонние организации, оплата их услуг отражена в составе прочих затрат.

События после отчетной даты.

События после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, отсутствуют.

Условные факты хозяйственной деятельности, судебные споры

Судебные разбирательства, претензии, штрафы, обязательства, которые могут существенно повлиять на финансовое положение: нет.

Генеральный директор
ООО «Альфа Групп» _____ /Путилин А.П./

24 марта 2026 г.