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

Общество с ограниченной ответственностью «Производственно-коммерческая фирма «АЛПРО» (ООО «ПКФ «АЛПРО»)

ИНН 7810734267, КПП 780201001, ОГРН 1187847197603

Адрес: 194100, г. Санкт-Петербург, Большой Сампсониевский пр., д. 70, литер В, пом.3Н

1. Общая информация об организации

1.1 ООО «ПКФ «АЛПРО» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации. Дата государственной регистрации - 12.07.2018 г.

1.2 Не имеет обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств.

1.3 Имеет лицензии - на осуществление деятельности по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений

1.4 Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 г. - 7 человек.

1.5 ООО «ПКФ «АЛПРО» применяет общую систему налогообложения.

1.6 Бухгалтерская отчетность не подлежит обязательному аудиту.

2. Органы управления

Органами управления Обществом являются:

- Общее собрание Участников Общества
- Генеральный директор – Овсищер Игорь Петрович (Решение единственного участника ООО «ПКФ «АЛПРО» №13 от 09 сентября 2021 г.)

Главный бухгалтер — Григорьева Марина Юрьевна.

3. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Участниками Общества являются:

- Овсищер Игорь Петрович - гражданин РФ, доля участия - 100 процентов.

В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись.

4. Основные виды деятельности

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.90 - Торговля оптовая неспециализированная, что составляет 86,4 % от общего объема выручки от реализации за 2025 год (оптовая торговля средствами охранно-пожарной сигнализации, контроля и управления доступом, видеонаблюдения, автоматизации и технического мониторинга, а также инструментами, вспомогательным и монтажным оборудованием)

Прочие виды деятельности по ОКВЭД:

43.21- Производство электромонтажных работ, что составляет 13,6 % от общего объема выручки от реализации за 2025 год (проектирование, монтаж, пусконаладка и техобслуживание систем автоматизации и диспетчеризации инженерных сетей зданий)

5. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность составлена в тыс.руб.

6. Стандарты, по которым составлена отчетностьБухгалтерская 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,в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

7. Общество не применяет следующие федеральные стандарты :
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

8. 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.

9. Основные положения учетной политики

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.

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.

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

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 10 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Положение 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	п. 5 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» Приказ Минфина России от 17.09.2020 № 204н

	они понесены.	
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» Приказ Минфина России от 17.09.2020 № 204н
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» Приказ Минфина России от 17.09.2020 № 204н
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя в учетной политике 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» Приказ Минфина России от 17.09.2020 № 204н
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по методу ФИФО .	п. 36, п.40 ФСБУ 5/2019 "Запасы" утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно	п. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.

	Рабочему плану счетов	
	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 «Расходы организации» (утв. Приказ Минфина России от 06.05.1999 № 33н
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка по договору и расходы по договору признаются способом "по мере готовности", если финансовый результат (прибыль или убыток) исполнения договора на отчетную дату может быть достоверно определен.	п. 17 ПБУ 2/2008 "Учет договоров строительного подряда"(утв. Приказом Минфина РФ от 24.10.2008 г. N 116н)"

10. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует офисное помещение по договору краткосрочной аренды без права выкупа, в субаренду не сдается. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018). Периодические платежи по аренде отражаются в качестве текущих расходов в течение срока аренды.

11. Основные средства

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

К основным средствам в эксплуатации относятся: ноутбуки, сервер общей стоимостью 248 тыс.руб. На 31.12.2025 г. их остаточная стоимось равна нулю. Сумма начисленной амортизации 248 тыс.руб.

12.Финансовые и другие оборотные активы

В том числе отражены приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг согласно Соглашению от 01.08.2020 г. о замене стороны по договору субподряда №18/05/СП от 29.01.2018 г. и Соглашению о порядке оплаты уступке права (требования) от 01.08.2020 г. на сумму 1976 тыс. руб.

13. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводилась по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация". В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

14. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 26 марта 2026 года.



Генеральный директор ООО ПКФ «АЛПРО» И.П. Овсищер

Главный бухгалтер ООО ПКФ «АЛПРО» М.Ю. Григорьева