**Общество с ограниченной ответственностью «Альфа-Партнер»**

**ИНН 3906972593, КПП 390601001, ОГРН 1153926031929 от 12.10.2015 г.**

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

**1. Краткая характеристика деятельности организации**
1.1. Сокращенное наименование – ООО «Альфа-Партнер»
1.2. Юридический адрес: 236048, г. Калининград, ул. Флотская, д. 9, пом. 8.
1.3. Дата государственной регистрации 12.10.2015 г.
1.5. Численность сотрудников: 6.
1.6. Общество применяет упрощенную систему налогообложения (объект налогообложения — доходы).
1.7. Уставный капитал составляет 10000,00.
Единственным участником Общества является Головешникова Оксана Ивановна, доля участия — 100 процентов.
**1.8. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:** 85.30 — Обучение профессиональное (обучение водителей самоходной техники, по профессиям рабочих, служащих);
68.20.2 — Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом .
**1.9. Сведения о руководстве и главном бухгалтере**
Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Общества: Головешникова Оксана Ивановна (Решение №1 от 02.10.2015, бессрочно) Приказ №1 от 01.12.2015 г.);
Главный бухгалтер Общества: Халиманович Наталья Сергеевна (Приказ №3 от 01.02.2016 г.).
**2. Информация об учетной политике**
Общество относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составления упрощенной бухгалтерской отчетности. В связи с применением упрощённых способов учета:
- показатели бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах представлены укрупнено;
- детализация показателей производится только при наличии существенности.
Общество определяет существенность информации исходя из величины показателя, характера операции, потенциального влияния на решения пользователей отчетности. Информация признается существенной, если ее отсутствие или искажение может повлиять на экономические решения пользователей 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. Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».
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. Общество не применяет следующие федеральные стандарты:
- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. 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.

**3. 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. Способ оценки основных средств после признания в бухгалтерском учете: по первоначальной стоимости. Переоценка основных средств Обществом не производится Объекты основных средств стоимостью не более 100 тыс. руб. за единицу учитываются в составе запасов и списываются на расходы единовременно после ввода в эксплуатацию**.**

**Наличие и движение основных средств (3)**

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | поступило | списано | | амортизация | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| | | | | | первоначальная (переоцене | накопленные амортизац | | | |
| Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего | За 2025 г. | 1 149 | (2 523) | - | (100) | 50 | (359) | 1 049 | (2 833) |
| | За 2024 г. | 1 149 | (2 160) | - | - | - | (363) | 1 149 | (2 523) |
| в том числе: | | | | | | | | | |
| Здания производственные | За 2025 г. | 230 | (1 836) | - | - | - | (287) | 230 | (2 124) |
| | За 2024 г. | 230 | (1 549) | - | - | - | (287) | 230 | (1 836) |
| Машины и оборудование (кроме | За 2025 г. | 554 | (355) | - | (100) | 50 | (39) | 454 | (344) |
| | За 2024 г. | 554 | (316) | - | - | - | (39) | 554 | (355) |
| Транспортные средства | За 2025 г. | 366 | (332) | - | - | - | (34) | 366 | (366) |
| | За 2024 г. | 366 | (295) | - | - | - | (37) | 366 | (332) |
| Инвестиционная недвижимость - всего | За 2025 г. | 7 635 | - | - | - | - | - | 7 635 | - |
| | За 2024 г. | 7 635 | - | - | - | - | - | 7 635 | - |
| в том числе: | | | | | | | | | |
| Здания | За 2025 г. | 7 635 | - | - | - | - | - | 7 635 | - |
| | За 2024 г. | 7 635 | - | - | - | - | - | 7 635 | - |

**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 | 5 851 | 6 261 | 6 624 |
| в том числе: | | | |
| Здания | 5 741 | 6 029 | 6 316 |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | 110 | 199 | 238 |
| Транспортные средства | - | 34 | 70 |
| Неамортизируемые основные средства - всего | - | - | - |

**3.1. Инвестиционная недвижимость: 39:15:000000:11842** нежилое помещение по адресу: г. Калининград, ул. Елизаветинская, дом № 3, корпус 4, офис 7 - принадлежит ООО «Альфа-Партнер» на праве собственности, сдается в аренду за плату.

**3.2.** Недвижимость застрахована в СПАО ИНГОССТРАХ (РБП): Страховой полис № 441-702-026650/19 от 09.04.2019 г. сроком до 08.04.2026 г.

**4. Финансовые и другие оборотные активы**

**4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности**

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и | | На конец периода |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | поступило | списано | |
| | | по условиям договора | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) | погашено | по условиям договора |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | За 2025 г. | 3 134 | | - | 3 134 |
| | За 2024 г. | 3 134 | | - | 3 134 |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | За 2025 г. | 6 226 | 2284 | 2230 | 6 279 |
| | За 2024 г. | 5 479 | 1944 | 1197 | 6 226 |
| в том числе: | | | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 855 | 886 | (477) | 1 264 |
| | За 2024 г. | 48 | 854 | (47) | 855 |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | - | 70 | (70) | - |
| | За 2024 г. | 150 | - | (150) | - |
| Расчеты с прочими покупателями и заказчиками | За 2025 г. | 28 | 28 | (28) | 28 |
| | За 2024 г. | 28 | 28 | (28) | 28 |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | За 2025 г. | 5 296 | 1300 | 1636 | 4 960 |
| | За 2024 г. | 5 253 | 1015 | 972 | 5 296 |
| Расчеты по ЕНС | За 2025 г. | 46 | - | (19) | 27 |
| | За 2024 г. | - | 46 | - | 46 |
| Итого | За 2025 г. | 9 360 | 2284 | 2230 | 9 413 |
| | За 2024 г. | 8 613 | 1944 | 1197 | 9 360 |

## 4.2. Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период | | На конец периода |
|---|---|---|---|---|---|
| | | первоначальная стоимость | поступило | списано | первоначальная стоимость |
| | | | | первоначальная стоимость | |
| Краткосрочные финансовые вложения - всего | За 2025 г. | 950 | 2 368 | (3 118) | 200 |
| | За 2024 г. | 690 | 3 160 | (2 900) | 950 |
| в том числе: | | | | | |
| Депозитные счета | За 2025 г. | 950 | 2 368 | (3 118) | 200 |
| | За 2024 г. | 690 | 3 160 | (2 900) | 950 |
| Итого | За 2025 г. | 950 | 2 368 | 3118 | 200 |
| | За 2024 г. | 690 | 3 160 | 2900 | 950 |

**5. Капитал и расчеты с участниками.**

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью. Прибыль Общества за 10 лет непрерывной деятельности по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 14 033 200,59 и полностью направляется на развитие основных видов деятельности Общества. Дивиденды в 2025 году не начислялись и не выплачивались.

**6. Долгосрочные заемные средства**

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период (за минусом обязательств, | | На конец периода |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | поступило | списано | |
| | | | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) | погашено | |
| Долгосрочные обязательства - всего | За 2025 г. | 1 221 | - | (890) | 331 |
| | За 2024 г. | 1 981 | - | (761) | 1 221 |
| в том числе: | | | | | |
| Долгосрочные кредиты | За 2025 г. | 1 221 | - | (890) | 331 |
| Кредит в банке ФИЛИАЛ № 7806 БАНКА ВТБ (ПАО) Кредитное соглашение № КР/062019-000224 от 28.03.2019 г. Сумма 4700000,00 | За 2024 г. | 1 981 | - | (761) | 1 221 |

**7. Краткосрочная кредиторская задолженность**

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период (за минусом обязательств, | | На конец периода |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | поступило | списано | |
| | | | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) | погашено | |
| Краткосрочные обязательства - всего | За 2025 г. | 1 529 | 1 408 | (1 296) | 1 640 |
| | За 2024 г. | 1 237 | 1 388 | (1 099) | 1 529 |
| в том числе: | | | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 12 | 49 | (12) | 49 |
| | За 2024 г. | 31 | 12 | (31) | 12 |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | 1 328 | 1 359 | (1 261) | 1 426 |
| | За 2024 г. | 1 016 | 1 261 | (948) | 1 328 |
| Расчеты с прочими покупателями и заказчиками | За 2025 г. | 80 | - | - | 80 |
| | За 2024 г. | 80 | 80 | (80) | 80 |
| Расчеты по налогам и сборам | За 2025 г. | 71 | - | (12) | 59 |
| | За 2024 г. | 110 | (3) | (39) | 71 |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | За 2025 г. | 38 | - | (12) | 26 |
| | За 2024 г. | - | 38 | - | 38 |
| Итого | За 2025 г. | 1 529 | 1 408 | 1296 | 1 640 |
| | За 2024 г. | 1 237 | 1 388 | 1099 | 1 529 |

**8. Доходы, расходы**

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.
Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).
Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).
Расходы будущих периодов списываются равномерно.

**9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности**

9.1. Выручка организации за отчетный период составила 6 917 тыс.р., что ниже аналогичного показателя прошлого года. Уменьшение данного показателя связано с уменьшением спроса на услуги Общества и количества заказчиков.
9.2. Расходы организации по основной деятельности за отчетный период составили 6 570 тыс.р., что выше аналогичного показателя прошлого года. Увеличение данного показателя связано с повышением стоимости, в связи с высоким уровнем инфляции, всех необходимых для деятельности Общества материалов и услуг : аренда помещений, аренда техники и оборудования, учебного полигона, ГСМ, зап.частей, технического обслуживания и содержания парка учебной техники и т.д.
9.3. Себестоимость продаж

| Наименование показателя | За 2025 г. | За 2024 г. |
|---|---|---|
| Материальные затраты | 2 761 | 2 014 |
| Затраты на оплату труда | 1 288 | 1 215 |
| Отчисления на социальные нужды | 348 | 351 |
| Амортизация | 359 | 363 |
| Прочие затраты | 1 814 | 1 737 |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 6 570 | 5 679 |

В связи с вышеизложенным, запланировано повышение стоимости оказываемых Обществом услуг в 2026 году.

**10. Соблюдение принципа непрерывности деятельности**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 26 марта 2026 года.

Руководитель Головешникова Оксана Ивановна



Главный бухгалтер Халиманович Наталья Сергеевна

