

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ООО «АЛЬПАТЕКС»
ЗА 2025 ГОД

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «АЛЬПАТЕКС» (далее – Общество) зарегистрировано в установленном порядке, ИНН: 2463110283, КПП: 246301001.

Место нахождения: 660074, Красноярский край, г. Красноярск, ул. Дачная, д. 35А, помещ. 136/2.

Основной вид деятельности: Выполнение подрядных работ (код ОКВЭД 43.99 – Работы строительные специализированные прочие, не включенные в другие группировки).

Сведения об учредителях (участниках): 1 учредитель – Александров Артем Алексеевич.

Сведения о директоре: Александрова Анна Александровна.

Численность персонала: Среднесписочная численность работников за 2025 год составляет **21 человек**.

Организация структуры бухгалтерской службы: Ведение бухгалтерского учета осуществляется главным бухгалтером Петровой Ириной Андреевной. Бухгалтерская отчетность формируется на основании данных бухгалтерского учета, составлена в тысячах рублей.

Аудит: Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год обязательному аудиту **не подлежит** в соответствии с критериями, установленными законодательством РФ.

2. Основа ведения учета и учетная политика

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ) и утвержденной учетной политикой Общества.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета предусматривает:

- начисление амортизации по основным средствам линейным способом;
- списание материально-производственных запасов в производство по средней себестоимости;
- признание выручки по методу начисления.

3. Основные показатели деятельности за 2025 год

Финансово-хозяйственная деятельность Общества в 2025 году была направлена на выполнение подрядных работ для ключевых заказчиков. В 2025 году выполнялись следующие виды работ: восстановление антикоррозийной защиты металлоконструкций, монтаж аэрационного фонаря,

укрытие аэрационного фонаря, ремонт кровли на объекте главный корпус ТЭЦ, монтаж профлиста по существующим металлоконструкциям, очистка, окраска железобетонной трубы Н-180м, Н-200м.

Основные заказчики:

- АО «Русал Красноярск»;
- АО «Русал Ачинск».

Ключевые финансовые показатели:

- **Выручка** от реализации за 2025 год составила **106 852 тыс. руб.** (рост на 0,14% по сравнению с 2024 годом).
- **Чистая прибыль** за отчетный период составила **1 540 тыс. руб.** (снижение на 40,1% по сравнению с предыдущим годом).
- **Валюта баланса** на 31.12.2025 – **27 086 тыс. руб.** (снижение на 15,5% по сравнению с 2024 годом).

4. Расшифровка основных статей бухгалтерского баланса

4.1. Основные средства

На балансе Общества числятся основные средства, используемые для выполнения подрядных работ: оборудование, транспортные средства, оргтехника и прочие основные средства.

Стоимость основных средств на конец отчетного периода:

- Остаточная стоимость: **4 167 тыс. руб.**
- Амортизация начисляется линейным способом.

Транспортные

средства:

Общество располагает следующим автотранспортом:

В собственности:

на конец года 2 транспортных средства, одно транспортное средство было реализовано в декабре 2025 года.

В лизинге:

- 2 транспортные единицы (ГАЗ Соболь, Haval F7x) - срок действия договоров лизинга до августа 2026 года.

4.2. Заемные средства (Долгосрочные обязательства)

По состоянию на 31.12.2025 у Общества имеются долгосрочные кредиты и займы на общую сумму **8 206 тыс. руб.**

Общество своевременно исполняет обязательства по уплате процентов и погашению основной суммы долга в соответствии с графиками платежей. Просроченная задолженность отсутствует.

4.3. Дебиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2025 дебиторская задолженность Общества составила **14 658 тыс. руб.**

Основными дебиторами выступают крупные промышленные предприятия, с которыми Общество имеет длительные договорные отношения. Задолженность классифицируется как текущая, платежи ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты. Сомнительной и просроченной задолженности не числится.

4.4. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на 31.12.2025 составила **13 136 тыс. руб.**

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует. Общество своевременно рассчитывается по своим обязательствам.

5. Инвентаризации:

Основные средства - дата проведения 29.12.2025

Материально-производственные запасы - дата проведения 29.12.2025

Касса - дата проведения 29.12.2025

Инвентаризация расчетов с контрагентами - 29.12.2025

6. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, оказывающих существенное влияние на оценку финансового состояния Общества, не выявлено.

7. Заключение

По итогам 2025 года Общество сохраняет финансовую стабильность, выполняет свои договорные обязательства перед заказчиками и своевременно рассчитывается по кредитам и текущим обязательствам. Деятельность Общества остается рентабельной, получена чистая прибыль в размере 1 540 000 тыс. руб. Сумма прибыли организации в декларации по налогу на прибыль и в отчете о финансовых результатах отличается в связи с тем, что прибыль для целей налогообложения и прибыль для целей бухгалтерского учета определяются по разным правилам. Разница между налоговым и бухгалтерским учетом арендных платежей возникает по договорам финансовой аренды. В связи с введением ФСБУ 25/2018 с 2022 года поменяли правила бухгалтерского учета арендных платежей у обеих сторон договора. В частности, у арендатора по договору лизинга арендные платежи не отражаются в расходах, а формируют обязательство по аренде и ППА. Задолженность по заработной плате перед сотрудниками на конец года отсутствует.

Основные риски связаны с высокой долей дебиторской задолженности и зависимостью от заемного финансирования. Общество планирует активизировать работу по взысканию дебиторской задолженности и постепенному снижению долговой нагрузки.

Директор

ООО

«АЛЬПАТЕКС»

_____/Александрова А.А./

Главный

бухгалтер

_____/Петрова И.А./

«30» декабря 2025 г.