

Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2025 года и отчёту о финансовых результатах за 2025 год

Общества с ограниченной ответственностью «ФПК «Альфа»

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "Финансовая Промышленная Компания" АЛЬФА""

Сокращённое наименование: ООО "ФПК" АЛЬФА"

Адрес местонахождения: г. Воронеж, ул. Сакко и Ванцетти, д.61, неж. помещ. 1, офис 1

ИНН / КПП: 3666187170 /366601001

ОГРН: 1133668040923

ОКПО: 25734631

Общество зарегистрировано в соответствии с законодательством Российской Федерации 16.09.2013 г.

Общество применяет упрощённую систему налогообложения (объект «Доходы минус расходы»)

Основным видом деятельности Общества является «Деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность» (ОКВЭД 63.11), доходы по данному виду деятельности относятся к доходам от обычных видов деятельности. Также к обычным видам деятельности Общества относятся:

- 62.01 Разработка компьютерного программного обеспечения;

62.02 Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий;

63.11.1 Деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов;

68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом;

72.19 Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие;

73.11 Деятельность рекламных агентств.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства (микропредприятие) и в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности.

2. Основа представления бухгалтерской отчётности

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. 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.

Применение стандартов бухгалтерского учёта

В связи с ведением Обществом бухгалтерского учёта в упрощённом порядке не применяются следующие ПБУ:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;

Основные положения учётной политики

Уровень существенности для раскрытия информации в отчетности

При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется критерием существенности, равным 5% от валюты баланса.

Основные средства

Объекты основных средств стоимостью не более 100 000 рублей за единицу не признаются основными средствами и списываются на расходы, за исключением основных средств - объектов недвижимости. Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учёту.

Общество применяет упрощённые способы учёта:

- капитальных вложений — по подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26/2020;
- основных средств — по п. 3 ФСБУ 6/2020;

Запасы

Запасы для управленческих нужд списываются на расходы по мере приобретения. Запасы оцениваются по фактической себестоимости, резерв под обесценение не создаётся. Оценка при выбытии производится по средней себестоимости. Общество применяет упрощённые способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

3. Иная существенная информация.

Убыток Общества по итогам 2025 года обусловлен существенным ограничением операционной деятельности вследствие возникновения просроченной задолженности по кредитной линии и последующих мер в рамках судебного и исполнительного производства. В течение 2025 года Общество вело переговоры с банком-кредитором об изменении условий погашения задолженности и предлагало варианты урегулирования, однако соответствующее соглашение в отчетном периоде достигнуто не

было. С августа 2025 года в связи с арестом расчетных счетов Общество было ограничено в осуществлении хозяйственной деятельности, что привело к снижению выручки и формированию убытка по итогам года. По состоянию на отчетную дату работа по урегулированию задолженности продолжается.

Директор ООО «ФПК» Альфа» _____ А.О. Шамрин