

Общество с ограниченной ответственностью ООО «АЛЬФА»
ИНН 5403357605 КПП 540301001, ОГРН 1145476041138,
адрес: г. Новосибирск, ул. Петухова, д. 69 корпус производственный

(полное наименование организации, ИНН, КПП, ОГРН, адрес)

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

1. Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: 68.20

2. Информация об учетной политике

2.1. Используемые стандарты

2.1.1. Применяется упрощенная система налогообложения

2.1.2. Способ признания доходов (кассовый метод)

2.1.3. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

(Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)

2.1.4. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.

2.2. Учет основных средств и капитальных вложений в них

2.2.1. Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке:

- без включения процентов, связанных с капвложениями;
- без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком;
- без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа.

Затраты, не включенные в сумму капвложений в ОС, признаются расходами периода, в котором они понесены.

2.2.3. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

2.2.4. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

2.2.5. Организация не проверяет ОС на обесценение.

2.2.6. Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение.

2.2.7. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

2.2.8. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

2.3. Учет нематериальных активов

2.3.1. Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

2.4. Учет финансовых вложений

2.4.1. Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится.
(Основание: п. 19 ПБУ 19/02)

2.5. Выявление сомнительной дебиторской задолженности

2.5.1. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.
(Основание: п. 23 ФСБУ 4/2023)

2.5.2. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

2.5.3. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

(Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

2.6. Учет аренды

2.6.1. Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".
(Основание: п. 10 ФСБУ 25/2018)

2.6.2. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Решение об использовании этого права в отношении каждого предмета аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- 1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

(Основание: п. п. 11, 12 ФСБУ 25/2018)

2.7. Учет расходов и доходов

2.7.1. Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме. За исключением расходов на транспортные услуги. Расчет производится на остаток товара на складе.

(Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 44))

2.8. Бухгалтерская отчетность

2.8.1. Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения N 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.

Отчет об изменении капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

Формы бухгалтерской отчетности, применяемые организацией, приведены в Приложении N 5 к Учетной политике.

3. Основные средства

3.1. Наличие и движение основных средств

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		амортизация	На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за 2025 г.	84295	23749	1096	84295	24845
	за 2024 г.	84295	22433	1316	84295	23749
в том числе: оборудование	за 2025 г.	3056	2674		3056	2674
	за 2024 г.	3056	2674		3056	2674
земля	за 2025 г.	40371			40371	
	за 2024 г.	40371			40371	
нежилое помещение	за 2025 г.	40868	21075	1096	40868	22171
	за 2024 г.	40868	19759	1316	40868	21075

3.2. Амортизируемые и не амортизируемые основные средства

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	59450	60546	61862
в том числе: (группа) оборудование	382	382	382
Земля	40371	40371	40371
Нежилое помещение	18697	19793	21109

3.3. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		фактические затраты	затраты	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты

Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	за _____ 2025 г.	257862	27916		285778
	за _____ 2024 г.	226415	31447		257862
в том числе: (группа) нежилое помещение	за _____ 2025 г.	257862	27916		285778
	за _____ 2024 г.	226415	31447		257862

4. Финансовые вложения

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода		тыс. руб.
		первоначальная стоимость	накопительная корректировка	поступило	списано первоначальная стоимость	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
Долгосрочные финансовые вложения - всего	за _____ 2025 г.	494324		104692	300208	298808		
	за _____ 2024 г.	420386		151061	77123	494324		
в том числе: внеоборотные активы	за _____ 2025 г.	257862		27916		285778		
	за _____ 2024 г.	226415		31447		257862		
Краткосрочные финансовые вложения - всего	за _____ 2025 г.	236462		76776	300208	13030		
	за _____ 2024 г.	193971		119614	77123	236462		
Итого	за _____ 2025 г.	494324		104692	300208	298808		
	за _____ 2024 г.	420386		151061	77123	494324		

5. Запасы

5.1. Наличие и движение запасов

тыс. руб.						
Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
		фактическая себестоимость	затраты	списано	изменения	фактическая себестоимость
				фактическая себестоимость	фактическая себестоимость	
Запасы - всего	за 2025 г.	-	-	-	-	-

	за 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	за 2025 г.	-	-	-	-	-
сырье и материалы	за 2024 г.	-	-	-	-	-
товары	за 2025 г.	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-

6. Дебиторская задолженность

6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)			На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило	списано	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено			
Краткосрочная дебиторская задолженность- всего	за 2025 г.	236462		76776	300208		13030	
	за 2024 г.	193971		119614	77123		236462	
в том числе:								
по расчетам с поставщиками и подрядчиками (счет 60)	за 2025 г.	9261		31290	28907		11644	
	за 2024 г.	17716		51691	60146		9261	
по расчетам с покупателями и заказчиками (счет 62)	за 2025 г.	227201		45486	271301		1386	
	за 2024 г.	176255		67923	16977		227201	
Итого	за 2025 г.	236462		76776	300208		13030	
	за 2024 г.	193971		119614	77123		236462	

7. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	738	431

Затраты на оплату труда	3256	2391
Отчисления на специальные нужды	690	472
Амортизация	1096	1315
Прочие затраты	4321	5803
Итого по элементам	10101	10412
Фактическая себестоимость приобретенных товаров для перепродажи		
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции, товаров		
Итого расходы по обычным видам деятельности	10101	10412

8. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 10 000 (десять тысяч) руб., в том числе оплаченный – 10 000 (десять тысяч) руб.

Структура уставного капитала

N п/п	Полное наименование	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
1.	Овчеренко Валентина Александровна	5 000	50	5 000	50
2.	Щербаков Денис Александрович	5 000	50	5 000	50
Итого:		10 000	100	10 000	100

9. Иная информация

11.1. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

<u>Генеральный директор</u> (наименование должности) 27 марта 2026 г.	_____ (подпись)	Овчеренко Валентина Александровна _____ (расшифровка подписи)
---	--------------------	--