

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025
Общество с ограниченной ответственностью «АЛЬФА» (ООО «АЛЬФА»)
ИНН 7719489979, КПП 771901001, ОГРН 1197746228712

Адрес: 105077, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Измайлово, ул Средняя Первомайская, д. 4, помещ. 318

1. Общая информация об организации

ООО «АЛЬФА» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Основные и вспомогательные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

- 41.20 Строительство жилых и нежилых зданий;
- 46.73.6 Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями;
- 49.41 Деятельность автомобильного грузового транспорта

Уставный капитал Общества составляет 50 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Нахатакян Сусанна Артемовна, доля участия — 100 процентов.

2. Учетная политика

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.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

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

2.2. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, 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.

2.3. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

2.4. Учет основных средств

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. 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.

Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.

2.5 Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

2.6 Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

2.7 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.

3. Пояснения к балансу

3.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	281 997	(153 058)	34 588	(293)	292	(36 864)	-	-	-	-	-	354 529	(208 741)
	За 2024 г.	80 859	(75 730)	60 613	(4 351)	3 762	(12 160)	-	-	-	-	-	281 997	(153 058)

	За 2024 г	273 012	(59 027)	26	-	-	(58 790)	-	-	-	128 163	(48 886)
--	-----------	---------	----------	----	---	---	----------	---	---	---	---------	----------

3.3 Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка						
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.		-	432 850	(432 850)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	20 102	-	804	(20 907)	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	20 000	-	-	(20 000)	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по предоставленным займам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	102	-	804	(907)	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	За 2025 г.	-	-	432 850	(432 850)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	432 850	(432 850)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	20 102	-	804	(20 907)	-	-	-	-	-	-	-

3.4 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	88 375	-	530 742	(585 806)	-	-	X	X	33 311	-
	За 2024 г.	2 160	-	780 607	(694 392)	-	-	X	X	88 375	-

3.5 Наличие и движение дебиторской задолженности

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)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	17 143	-	6 256	-	(13 824)	(37)	-	-	9 537	-
	За 2024 г.	25 188	-	14 350	-	(22 304)	(91)	-	-	17 143	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	8 746	-	5 517	-	(8 523)	(37)	-	-	5 703	-
	За 2024 г.	15 376	-	8 535	-	(15 074)	(91)	-	-	8 746	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	6 739	-	590	-	(3 985)	-	-	-	3 344	-
	За 2024 г.	8 283	-	4 704	-	(6 248)	-	-	-	6 739	-
Расчеты с прочими поставщиками и	За 2025 г.	537	-	146	-	-207	-	-	-	476	-
	За 2024 г.	1310	-	1	-	-774	-	-	-	537	-

подрядчика ми											
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	44	-	-	-	(44)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	44	-	-	-	-	-	44	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 077	-	2	-	(1 066)	-	-	-	14	-
	За 2024 г.	219	-	1 066	-	(208)	-	-	-	1 077	-
Итого	За 2025 г.	17 143	-	6 256	-	(13 824)	(37)	-	X	9 537	-
	За 2024 г.	25 188	-	14 350	-	(22 304)	(91)	-	X	17 143	-

3.6 Наличие и движение обязательств

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	244 259	30 663	-	(123 588)	-	-	151 334
	За 2024 г.	224 783	172 932	-	(153 455)	-	-	244 259
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	116 874	2 537	-	(35 011)	-	-	84 399
	За 2024 г.	57 375	115 788	-	(56 288)	-	-	116 874
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	55 734	19 765	-	(55 734)	-	-	19 765
	За 2024 г.	-	55 734	-	-	-	-	55 734
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	3	-	-	(3)	-	-	-
	За 2024 г.	2	1	-	-	-	-	3
Расчеты по аренде	За 2025 г.	57 791	-	-	(32 093)	-	-	25 698
	За 2024 г.	137 970	-	-	(80 179)	-	-	57 791

Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	553	525	-	(81)	-	-	996
	За 2024 г.	2 789	182	-	(2 418)	-	-	553
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	8 935	7 467	-	-	-	-	16 402
	За 2024 г.	23 402	-	-	(14 466)	-	-	8 935
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	2 136	370	-	-	-	-	2 506
	За 2024 г.	2 240	-	-	(104)	-	-	2 136
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	2 232	-	-	(665)	-	-	1 568
	За 2024 г.	1 006	1 226	-	-	-	-	2 232
Итого	За 2025 г.	244 259	30 663	-	(123 588)	-	X	151 334
	За 2024 г.	224 783	172 932	-	(153 455)	-	X	244 259

Генеральный директор _____ Нахатакян Сусанна Артемовна
26 марта 2026 г.