

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

ООО «Альпикасеть» ИНН 2320178004

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Альпикасеть» за 2025 год подготовленной в соответствии с новыми правилами, установленным ФСБУ 4/2023.

1. Основные виды экономической деятельности и краткая характеристика.

Виды деятельности	Описание
Основной	43.21 Производство электромонтажных работ
Дополнительные	33.20 Монтаж промышленных машин и оборудования 35.11 Производство электроэнергии 35.12 Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям 35.13 Распределение электроэнергии 35.14 Торговля электроэнергией 41.10 Разработка строительных проектов 41.20 Строительство жилых и нежилых зданий 42.22 Строительство коммунальных объектов для обеспечения электроэнергией и телекоммуникациями 43.12 Подготовка строительной площадки 43.13 Разведочное бурение 43.22 Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха 43.29 Производство прочих строительно-монтажных работ 43.31 Производство штукатурных работ 43.39 Производство прочих отделочных и завершающих работ 43.99 Работы строительные специализированные прочие, не включенные в другие группировки 45.11 Торговля легковыми автомобилями и грузовыми автомобилями малой грузоподъемности 46.14.9 Деятельность агентов по оптовой торговле прочими видами машин и промышленным оборудованием 46.69 Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием 46.76 Торговля оптовая прочими промежуточными продуктами 46.90 Торговля оптовая неспециализированная

47.52 Торговля розничная скобяными изделиями, лакокрасочными материалами и стеклом в специализированных магазинах

49.32 Деятельность легкового такси и арендованных легковых автомобилей с водителем

49.41 Деятельность автомобильного грузового транспорта

52.10 Деятельность по складированию и хранению

61.10 Деятельность в области связи на базе проводных технологий

61.20 Деятельность в области связи на базе беспроводных технологий

61.90 Деятельность в области телекоммуникаций прочая

63.11 Деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность

64.92 Предоставление займов и прочих видов кредита

64.99 Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки

66.11 Управление финансовыми рынками

66.12 Деятельность брокерская по сделкам с ценными бумагами и товарами

66.19 Деятельность вспомогательная прочая в сфере финансовых услуг, кроме страхования и пенсионного обеспечения

68.10 Покупка и продажа собственного недвижимого имущества

68.10.22 Покупка и продажа собственных нежилых зданий и помещений

68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

68.31 Деятельность агентств недвижимости за вознаграждение или на договорной основе

68.32 Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе

69.10 Деятельность в области права

69.20 Деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета, по проведению финансового аудита, по налоговому консультированию

70.22 Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления

71.11 Деятельность в области архитектуры

71.12 Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления

проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях
 71.20 Технические испытания, исследования, анализ и сертификация
 72.19 Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие
 73.20 Исследование конъюнктуры рынка и изучение общественного мнения
 77.11 Аренда и лизинг легковых автомобилей и легких автотранспортных средств
 77.32 Аренда и лизинг строительных машин и оборудования
 77.39 Аренда и лизинг прочих видов транспорта, оборудования и материальных средств, не включенных в другие группировки

Полное наименование на русском языке: Общество с ограниченной ответственностью «Альпикасеть» (в дальнейшем «Общество»)

Сокращенное наименование: ООО «Альпикасеть»

ИНН/КПП: 2320178004/232001001

ОГРН 1092366009218 дата внесения в ЕГРЮЛ 26 ноября 2009 года

ОКПО 64028622030001

ОКАТО 03426371000

ОКТМО 03726000001 - г Сочи

ОКОГУ 4210014 - Организации, учрежденные юридическими лицами или гражданами, или юридическими лицами и гражданами совместно

ОКФС 16 - Частная собственность

ОКОПФ 30004 - Структурные подразделения обособленных подразделений юридических лиц

Место нахождения общества – 354000, Краснодарский край, г. Сочи, ул. Московская, д.19

Единоличным исполнительным органом ООО «Альпикасеть», является Генеральный директор, избранный на должность Решением 4/25 единственного участника Общества с ограниченной ответственностью «Альпикасеть» от 07.08.2025 г. – Брикман Николай Эдуардович.

Единственный участник Общества Брикман Николай Эдуардович - 100%.

Конечным бенефициаром общества является -Брикман Николай Эдуардович.

В компании открыты следующие обособленные подразделения, не выделенные на отдельный баланс:

Наименование	Адрес
Обособленное подразделение ООО "Альпикасеть" в г. Твери	170100, Тверская обл., Тверь г, Тверской пр-кт, дом 2, офис 1609
Обособленное подразделение ООО «Альпикасеть» в г. Москве	115114, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Даниловский, ул Летниковская, д.

	16, помещ. I, комн. 23.
--	-------------------------

Информация об аудиторе:

Аудитором Общества является ООО «Экономика – Аудит НН».

Место нахождения: 603089, г. Нижний Новгород, ул. Полтавская, дом 30.

E-mail: eann.nkmb@mail.ru

ООО «Экономика-Аудит НН» является членом СРО ААС и включено в реестр аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» 04.02.2020г за основным регистрационным номером 12006028080.

2. КРАТКИЙ ОБЗОР УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Данная бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год подготовлена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете и отчетности и федеральными стандартами.

В настоящей бухгалтерской отчетности числовые показатели приведены в тысячах рублей, если не указано иное.

Учетная политика ООО «Альпикасеть» утверждена Приказом генерального директора от 30.12.2024 г. № 26

2.1 Основные подходы к подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998 № 34н (с изменениями и дополнениями), а также действующими федеральными стандартами бухгалтерского учета (далее -ПБУ, ФСБУ).

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в автоматизированном режиме с применением программного комплекса «1С:Предприятие», что обусловило следующие особенности ее представления:

Бухгалтерская отчетность сформирована с применением программного комплекса «1С:Предприятие», в который разработчиком внедрены типовые формы, соответствующие образцам Приложений к ФСБУ 4/2023. Функциональные возможности системы не позволяют изменять нумерацию или состав этих утвержденных форм бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

93 человека в 2025 году;

94 человека в 2024 году.

В 2025 г. договорные обязательства Общества выполнены в полном объеме, установленные сроки и в надлежащем качестве. Общество осуществляет другие виды деятельности, которые не являются существенными и не образуют

отдельных сегментов, и следовательно информация по операционным сегментам отдельно не раскрывается.

Выручка от продажи товаров, работ, услуг за 2025 год составила – 610 250 тыс. руб.

За 2025 год прибыль Общества составила – 7 255 тыс. руб.

Критерии существенности информации

Общество определяет существенность информации исходя из принципа, что информация является существенной, если ее пропуск, искажение или недостаточное раскрытие могут повлиять на экономические решения пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Количественный критерий: Общим уровнем существенности признается величина, составляющая 5% от валюты баланса.

Качественный критерий: Независимо от количественной оценки, информация признается существенной, если она связана с операциями, способными изменить восприятие пользователями финансового положения компании. К таким обстоятельствам относятся, но не ограничиваются: исправление ошибок, связанных с переоценкой запасов, операции со связанными сторонами, судебные разбирательства, нестандартные операции и случаи, когда раскрытие информации необходимо для предотвращения вводящего в заблуждение представления о деятельности компании.

Нематериальные активы

В составе нематериальных активов Общество учитывает объекты, соответствующие требованиям ФСБУ 14/2024 со стоимостью более 100 000 рублей за единицу. К товарным знакам, знакам обслуживания, наименованиям мест происхождения товаров, фирменным наименованиям, разрешениям (лицензиям) на отдельные виды деятельности лимит не применяется

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены по первоначальной (фактической) стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования, и суммы накопленного обесценения.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.

Начисление амортизации объектов нематериальных активов начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов

в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета.

Общество устанавливает срок полезного использования по каждому виду амортизируемых нематериальных активов при их постановке на учет исходя из срока действия исключительных прав, прав на результаты интеллектуальной

деятельности и средства индивидуализации, разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности, ожидаемого срока использования актива с учетом нормативных, договорных и других ограничений, в течение которого предполагается получать экономическую выгоду (доход).

Проверка на обесценение объектов нематериальных активов производится Обществом не реже одного раза в год.

Общество не производит переоценку нематериальных активов.

2.2 Основные средства.

Принятие ОС к учету.

Стоимостный лимит признания активов объектами ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб., а если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расход периода, в котором они понесены (п. 4 ФСБУ 6/2020)

Срок полезного использования ОС.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течении которого объект будет приносить экономические выгоды (п. 8,9 ФСБУ 6/2020).

Списание ОС с учета.

Объекты ОС, выведенные из эксплуатации, по которым принято решение о ликвидации (демонтаже), списываются с бухгалтерского учета. Остаточная стоимость таких ОС относится на прочие расходы организации.

Финансовый результат от выбытия ОС формируется как разница между суммой балансовой стоимости списываемого объекта основных средств и затрат на его выбытие, с одной стороны, и поступлениями от выбытия этого объекта, с другой стороны, признается доходом или расходом в составе прибыли (убытка) периода, в котором списывается объект основных средств.

Все объекты основных средств учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Амортизация ОС.

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.

Начисление амортизации по всем объектам основных средств - производится линейным способом.

Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс
Компьютерная техника	3
Прочие основные средства (Бытовки)	5

Проверка на обесценение объектов основных средств осуществляется не реже одного раза в год.

Для объектов основных средств, включенных в перечень объектов основных средств, подлежащих списанию, которые не используются в деятельности Общества, а также объектов основных средств, которые одновременно отвечают критериям: не пригодны для использования, не подлежат восстановлению и не используются в деятельности Общества, при этом не включены в указанные документы, обесценение признается для всех компонентов инвентарного объекта основных средств в размере разности между их балансовой стоимостью и стоимостью материальных ценностей, пригодных для потребления, продажи или использования, планируемых к извлечению из ликвидируемых объектов. Для объектов основных средств, подлежащих частичной ликвидации, обесценение не признается.

Капитальные вложения во внеоборотные активы

Капитальные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, иные вложения во внеоборотные активы, затраты на формирование стоимости права пользования активом, чистой стоимости инвестиции в аренду, затраты на создание и приобретение нематериальных активов. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов капитальных вложений обособленно.

В бухгалтерском балансе объекты капитальных вложений во внеоборотные активы с учетом их существенности отражаются по строкам «Нематериальные активы», «Капитальные вложения» в зависимости от того, в качестве каких активов данные объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы.

Проверка на обесценение объектов капитальных вложений осуществляется не реже одного раза в год.

По объектам капитальных вложений, в отношении которых существует высокая вероятность, что объекты не подлежат дальнейшему строительству, признается обесценение в размере разности между их балансовой стоимостью и стоимостью материальных ценностей, пригодных для потребления, продажи или использования, планируемых к извлечению из ликвидируемых объектов.

Последствия изменения учетной политики в части учета капитальных вложений в нематериальные активы в связи с изменениями Федерального стандарта бухгалтерского учета «Капитальные вложения» (ФСБУ 26/2020), утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, отражаются путем корректировки балансовой стоимости входящих остатков баланса.

Иные незавершенные капитальные вложения

В составе прочих внеоборотных активов отражаются:

- суммы выданных авансов, предварительных оплат, задатков, связанных с осуществлением капитальных вложений;
- расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение более чем 12 месяцев после отчетной даты;
- налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям, подлежащий предъявлению к возмещению более чем через 12 месяцев после отчетной даты.

2.3 Материально – производственные запасы.

Учет сырья и материалов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Для целей бухгалтерского учета Общество считает запасами активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течении периода не более 12 месяцев. (основание: п.п 3,4 п.1 ФСБУ 5/2019).

Учет приобретения материалов.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

Материалы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, за исключением НДС.

Затраты на приобретение материально-производственных запасов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы» формируя фактическую себестоимость материалов.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней стоимости. Последняя определяется исходя из среднемесячной фактической себестоимости, в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц.

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, специальной оснастки и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

Учитывать в составе запасов спецодежду, чей срок полезного использования не превышает 12 месяцев или длительность операционного цикла, чей срок полезного использования превышает 12 месяцев.

2.4 Доходы и расходы.

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от продажи товаров, работ и услуг по «отгрузке», т.е. моментом реализации считается факт отгрузки готовой продукции, услуг и предъявление расчетных документов покупателю. Все доходы от обычных видов деятельности организации признаются при наличии условий, предусмотренных п.12 ПБУ 9/99, независимо от их вида именуется выручкой и отражаются по кредиту счета 90 «Продажи».

Остальные доходы являются прочими и внереализационными доходами.

Доходы от прочих видов деятельности, не являющиеся выручкой, отражаются на счете 91.01 «Прочие доходы» - средства, полученные в результате реализации основных активов; поступления, переданные безвозмездно; средства, полученные вследствие возмещения ущерба; списанная кредиторская задолженность и т.д.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности:

- расходы по заработной плате и страховые взносы на нее, материальные расходы, амортизационные отчисления, другие аналогичные расходы, учитываемые на счете 20 «Основное производство».

Счет 20 «Основное производство» в конце каждого месяца расходы, со счета 20 списывать в дебет 90.02 «Продажи».

В качестве косвенных расходов учитываются расходы, отнесенные в дебет счета 26 «Общехозяйственные расходы», исчисленные налоги на имущество, транспортный, платежи в экологию. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», на конец каждого отчетного периода списываются со счета 26 в дебет 90.08 «Управленческие расходы».

Остальные расходы считаются прочими и внереализационными расходами. Данные расходы учитываются на счете 91.02 «Прочие расходы».

2.5 Денежные средства.

Ведение кассовых операций осуществляется в соответствии с «Положением о порядке ведения кассовых операций с банкнотами и монетой Банка России на территории РФ», утвержденным Центральным Банком России.

2.6 Финансовые вложения.

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

В Обществе к финансовым вложениям относятся вложения, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету финансовых вложений.

Корректировка стоимости финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость определяется, производится ежемесячно.

Выбытие финансовых вложений признается в бухгалтерском учете организации на дату прекращения действия условий принятия их к бухгалтерскому учету.

Проверка на обесценение финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также на отчетные даты промежуточной бухгалтерской отчетности при наличии признаков обесценения.

2.7 Безнадежная и сомнительная дебиторская задолженность.

Общество создает резерв по сомнительным долгам в бухгалтерском учете исходя из дебиторской задолженности, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспеченная соответствующими гарантиями.

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

Резерв на ремонт основных средств не создавался (п.15.3.УП).

2.8 Арендованное имущество.

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

Учитывать имущество на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» по стоимости арендованного имущества, указанной в договоре, на дату его получения по акту приема-передачи.

Организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде. Арендные платежи признавать в качестве расходов по обычным видам деятельности, ежемесячно на последнее число месяца, в течении срока действия договора аренды.

Учет при передаче имущества в аренду.

Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды. При операционной аренде прежний порядок учета актива не изменяется в связи с его передачей в аренду, за исключением оценочных значений.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течении срока действия договора.

2.9 Незавершенное производство.

Незавершенное производство оценивается по фактической производственной себестоимости.

Основание: пункт 64 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н.

2.10 Налоги.

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Текущим налогом на прибыль признается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства (актива), увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Налог на имущество и транспортный налог отсутствует.

2.11. Оценочные обязательства.

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 №167н.

2.12. Изменения порядка отражения в бухгалтерской отчетности отдельных операций в 2025 г.

Существенные изменения в учетную политику Общества на 2025 год не вносились.

В бухгалтерской отчетности Общество раскрывает информацию, состав и содержание которой определены требованиями ФСБУ 4/2023, установленными для подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Применение с 1 апреля 2025 года ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» не оказало непосредственного влияния на показатели бухгалтерской отчетности Общества за 2025 год.

Пояснения к бухгалтерской отчетности.

3. Основные средства.

3.1 Основные средства.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбытие объектов		Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
					Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Основные средства	2025	969	(772)	408	-	104	(242)	1377	(910)
	2024	969	(508)	-	-	20	(285)	969	(772)
В том числе: Офисное оборудование (компьютерная техника)	2025	969	(772)	-	-	104	(242)	969	(772)
	2024	969	(508)	-	-	20	(285)	408	-
Производственный и хозяйственный инвентарь (бытовки)	2025	-	-	408	-	-	-	408	-
	2024	-	-	-	-	-	-	-	-

Иное использование основных средств

Наименование показателя	тыс. руб.		
	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	4903	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	-	-	-

Обществом проведена оценка на обесценение основных средств на 31.12.2025 год. По результатам такой проверки обесценение не выявлено.

3.2 Амортизируемые основные средства.

Наименование показателя	тыс. руб.		
	На 31 декабря 2025г	На 31 декабря 2024г	На 31 декабря 2023г
Амортизируемые основные средства- всего	467	196	461
в том числе Офисное и компьютерное оборудование	59	196	461
Производственный и хозяйственный инвентарь (бытовки)	408	-	-
Неамортизируемые основные средства- всего	-	-	-

В отчетном году элементы амортизации основных средств существенно изменились по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

Балансовая стоимость не амортизируемых объектов основных средств отсутствует.

4. Запасы.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения в видов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	195 719	-	795 853	(593 426)	-	-	X	X	398 146	-
	3а 2024 г.	58 210	-	852 640	(715 131)	-	-	X	X	195 719	-
в том числе:											
Сырье и материалы	3а 2025 г.	10 255	-	166 966	(1 020)	-	-	(111 160)	-	65 041	-
	3а 2024 г.	9 595	-	511 484	(19 609)	-	-	(491 215)	-	10 255	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	185 464	-	628 887	(592 406)	-	-	111 160	-	333 105	-
	3а 2024 г.	48 615	-	341 156	(695 522)	-	-	491 215	-	185 464	-

5. Дебиторская задолженность.

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном						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			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	250 341	-	234 099	-	(212 410)	-	-	-	272 030	-
	3а 2024 г.	100 980	-	249 090	-	(99 729)	-	-	-	250 341	-
в том числе:	3а 2025 г.	231 235	-	157 997	-	(194 292)	-	-	-	194 940	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2024 г.	9 268	-	231 023	-	(9 056)	-	-	-	231 235	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	63 349	-	-	-	-	-	63 349	-
	3а 2024 г.	89 784	-	-	-	(89 784)	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	17 412	-	12 698	-	(17 169)	-	-	-	12 941	-
	3а 2024 г.	216	-	17 196	-	-	-	-	-	17 412	-
Авансы по аренде (лизингу)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	950	-	53	-	(231)	-	-	-	772	-
	3а 2024 г.	823	-	127	-	-	-	-	-	950	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	726	-	-	-	(700)	-	-	-	26	-
	3а 2024 г.	-	-	726	-	-	-	-	-	726	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	6	-	2	-	(6)	-	-	-	2	-
	3а 2024 г.	11	-	6	-	(11)	-	-	-	6	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	12	-	-	-	(12)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	12	-	-	-	-	-	12	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	877	-	-	-	(877)	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	250 341	-	234 099	-	(212 410)	-	-	X	272 030	-
	3а 2024 г.	100 980	-	249 090	-	(99 729)	-	-	X	250 341	-

Перечень крупных контрагентов по дебиторской задолженности:

ООО "СК АТЛАНТ" – 16 483 тыс. руб.

ПАО "РОССЕТИ ЦЕНТР" – 21 382 тыс. руб.

ООО «СТРОЙЭНЕРГОКОМПЛЕКТ» - 152 030 тыс. руб.

ПАО «Россети Юг» - 31 408 тыс. руб.

Задолженность является текущей, просроченная – отсутствует.

6. Наличие и движение обязательств.

тыс. руб.

тыс. руб.								
	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	60 600	-	-	(60 600)	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	3а 2024 г.	60 600	-	-	(60 600)	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	474 910	535 277	-	(360 412)	-	-	-
	3а 2024 г.	107 792	413 584	-	(46 416)	(50)	-	649 775
в том числе:	3а 2025 г.	14 870	29 204	-	(13 681)	-	-	474 910
Расчеты с поставщиками и	3а 2024 г.	11 264	14 766	-	(11 110)	(50)	-	30 393
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	273 454	319 045	-	(267 485)	-	-	14 870
	3а 2024 г.	25 135	267 784	-	(19 465)	-	-	325 014
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	63	7	-	(24)	-	-	273 454
	3а 2024 г.	70	16	-	(23)	-	-	46
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	100 782	169 218	-	-	-	-	63
	3а 2024 г.	47 259	53 523	-	-	-	-	270 000
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	34 460	-	-	(34 460)	-	-	100 782
	3а 2024 г.	-	34 460	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	1 307	-	-	(1 307)	-	-	34 460
	3а 2024 г.	16 006	-	-	(14 699)	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	1 096	-	-	(120)	-	-	1 307
	3а 2024 г.	791	305	-	-	-	-	976
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	2 986	10 794	-	-	-	-	1 096
	3а 2024 г.	72	2 914	-	-	-	-	13 780
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	2 410	547	-	-	-	-	2 986
	3а 2024 г.	1 803	607	-	-	-	-	2 957
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	7 348	1 911	-	(2 681)	-	-	2 410
	3а 2024 г.	5 294	3 135	-	(1 081)	-	-	6 578
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	4 551	-	(4 520)	-	-	7 348
	3а 2024 г.	34	-	-	(34)	-	-	31
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	4	-	-	(4)	-	-	-
Прочие обязательства	3а 2025 г.	36 134	-	-	(36 134)	-	-	-
	3а 2024 г.	60	36 074	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	474 910	535 277	-	(360 412)	-	X	36 134
	3а 2024 г.	107 792	413 584	-	(46 416)	(50)	X	649 775
								474 910

Перечень крупных контрагентов по кредиторской задолженности:

ПАО «РОССЕТИ ЦЕНТР» - 319 045 тыс. руб.

ПАО «Россети Волга» - 5 969 тыс. руб.

ООО «ЦПТ» - 5 821 тыс. руб.

ИП Иванов Евгений Александрович – 4 771 тыс. руб.

6.1 Расшифровка кредитов и займов:

тыс. руб.

Наименование кредитора/заемщика	2025 год	2024 год
ЗАО «СТРОЙЭНЕРГОКОМПЛЕКТ»	-	34 460
АО Банк «Москва-Сити»	270 000	100 782

В Обществе на 31.12.2025 год отсутствует просроченная кредиторская задолженность.

7. Обеспечение обязательств.

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	479 693	302 267	9 491
в том числе:			
ПАО "СОВКОМБАНК"	267 632	-	-
ФИЛИАЛ ЦЕНТРАЛЬНЫЙ БАНКА ВТБ (ПАО)	82 520	4 919	-
ПАО "БАНК ЗЕНИТ"	62 303	-	-
АО "МОСКВА-СИТИ"	41 588	249 982	7 986
МСП БАНК АО	10 019	-	-
ПАО "АК БАРС БАНК"	7 767	-	-
АБСОЛЮТ БАНК (ПАО) АКБ	7 163	38 173	-
АО "АЛЬФА-БАНК"	700	-	-
ПАО "МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК"	-	7 688	-
АО "ПОЧТА БАНК"	-	1 505	1 505
Выданные - всего	231	217	200
в том числе:			
ООО "СТАТУС"	95	95	86
ООО "СИББИЗНЕСЦЕНТР"	80	73	67
ИП Молчанов Р.Г.	34	29	29
ООО "УК СИБИРСКИЙ АЛЬЯНС"	22	20	18

8. Расходы по обычным видам деятельности.

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	112 316	501 796
Затраты на оплату труда	138 804	125 284
Отчисления на социальные нужды	28 149	23 292
Амортизация	242	285
Прочие затраты	482 401	104 937
Итого по элементам	761 912	755 594
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	(182 650)	(136 849)
Итого расходы по обычным видам деятельности	579 262	651 772

9. Денежные средства.

тыс. руб.

Наименование показателя	Сумма на 31.12.2025	Сумма на 31.12.2024	Сумма на 31.12.2023
Денежные средства и денежные эквиваленты всего (строка 1250)	3 954	7 032	20 828
в том числе:			
Денежные средства на расчетных банковских счетах	3 954	7 032	20 828

В отчете о движении денежных средств отражены поступления:

тыс. руб.

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Финансирование за счет средств СФР РФ	174	139
Возврат денежных средств	128 919	28 380
Проценты от размещения денежных средств в банках	1 607	595
ндс	-	40 848
Итого стр.4119	130 700	69 962

В отчете о движении денежных средств отражены следующие прочие платежи от текущих операций:

Наименование показателя	тыс. руб.	
	2025 год	2024 год
Перечисление денежных средств работникам в подотчет	(1 062)	(753)
Услуги банка	(26 650)	(7 616)
Удержания по исполнительным листам работников	(1 365)	(962)
Возврат покупателям	-	(19 465)
Оплата СРО	(594)	(2 540)
Прочее	(1 117)	(41 686)
Командировочные расходы	(20 577)	(20 067)
Итого прочие платежи стр.4129	(51 365)	(93 089)

10. Капитал и дивиденды.

Величина уставного капитала составила по состоянию на 31.12.2025 года 100 тыс. руб.

В течение 2025 года величина уставного капитала не менялась.

Размер годовых дивидендов, приходящихся на одну долю в уставном капитале, будет определен и утвержден Решением общего собрания участников Общества, которое состоится в 2026 году. Сумма дивидендов, подлежащая выплате участникам Общества, будет признана в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год после принятия указанного решения.

11. Налог на добавленную стоимость.

Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	тыс. руб.		
	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Всего	7	7	14 724
В том числе:			
НДС по приобретенным МПЗ	-	5	14 723
НДС по приобретенным услугам	7	2	1

12. Пояснения к отдельным статьям отчета о финансовых результатах.

12.1 Информация по сегментам.

Информация, учитываемая руководством Общества при принятии операционных решений, представляется в целом по Обществу, без выделения сегментов, поскольку Общество осуществляет однородный вид деятельности. Оценка результатов деятельности проводится на основе выручки, прибыли или убытка от продаж и чистой прибыли или убытка Общества.

12.2. Доходы по обычным видам деятельности.

Виды доходов от обычных видов деятельности	тыс. руб.	
	За 2025 г.	За 2024 г.
Выручка, всего (строка 2110 отчета о финансовых результатах)	610 250	673 376
в том числе:		
Строительно-монтажные работы и проектно-изыскательские работы	610 250	673 376

Выручка уменьшилась на 63 126 тыс. рублей по сравнению с аналогичным периодом прошлого года.

12.3. Расшифровка затрат.

тыс. руб.		
Все расходы от обычных видов деятельности	За 2025 г.	За 2024 г.
Всего (строка 2120 отчета о финансовых результатах)	(558 177)	(618 745)
в том числе:		
Сырье и материалы	(123 892)	(414 201)
Спецодежда	(1 121)	(955)
Аренда движимого и недвижимого имущества	(9 597)	(4 356)
Командировочные расходы	(17 240)	(18 100)
Оплата труда, страховые взносы	(145 402)	(68 787)
Субподрядные работы	(153 301)	(65 953)
Компенсационный фонд СРО	(156)	(2 000)
Услуги техники и транспорта	(92 999)	(40 387)
Услуги по организации питания	-	(2 500)
Прочие расходы	(14 469)	(1 506)
Управленческие расходы (строка 2220 отчёта о финансовых результатах)	(21 085)	(33 027)
в том числе:		
Обучение сотрудников, консультационные услуги, сертификация менеджмента	(305)	(278)
Аренда движимого и недвижимого имущества	(1 159)	(1 828)
Основные средства	(244)	(285)
Оплата труда, страховые взносы	(18 357)	(29 558)
Прочие расходы	(1 020)	(1 078)

13. Расшифровка прочих доходов и расходов.

Информация о процентах к получению и уплате за 2025 г. и 2024 г.:

тыс. руб.		
Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Все проценты к получению (строка 2320 отчёта о финансовых результатах)	-	-
в том числе:		
Прочие проценты к получению	-	-
Все проценты к уплате (строка 2330 отчёта о финансовых результатах)	(18 997)	(9 890)
в том числе:		
Прочие проценты по кредитным договорам	(18 997)	(9 890)

13.1 Информация о прочих доходах за 2025 г. и 2024 г. в разрезе статей:

тыс. руб.		
Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Доходы (строка 2340 отчёта о финансовых результатах)	1 759	783
в том числе:		
Начисление % на остаток на р/с	1 655	597
Доходы, связанные с восстановлением амортизационной премии	104	20
Реализация прочего имущества	-	93
Списание кредиторской задолженности	-	50
Расходы прошлых периодов, выявленные в текущем периоде	-	23

13.2 Информация о прочих расходах за 2025 г. и 2024 г.

Расходы (строка 2350 отчёта о финансовых результатах)	(8 997)	(2 017)
в том числе:		
Услуги банка	(2 623)	(1 657)
Комиссия банка по выдаче БГ	(6 220)	(295)
Госпошлина	-	(3)
Списание безнадежного долга	(52)	-
Прочие расходы не учитыв.	(71)	(39)
Возврат ж/д билетов	-	(23)
Компенсация за задержку зарплаты	(31)	-

тыс. руб

14. Формирование текущего налога на прибыль.

Текущий налог на прибыль, начисленный в бухгалтерском учете за 2025 год (строка 2411 Отчета о финансовых результатах, далее ОФР) в сумме (2 135) тыс. руб., определен в соответствии с ПБУ 18/02. Общество ведет бухгалтерский учет постоянных налоговых расходов (ПНР), постоянных налоговых доходов (ПНД), отложенных налоговых обязательств (ОНО), отложенных налоговых активов (ОНА).

Сумма прибыли по налоговой декларации составила - 8 540 тыс. руб.

Ставки налога на прибыль 25% - 2 135 тыс. руб.

Условный расход по налогу на прибыль составил – 4 753 тыс.руб.

Постоянный налоговый расход - 947 тыс.руб.

Отложенный налог на прибыль составил – 4 637 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль обусловлен возникновением временных разниц в отчетном периоде и признанием отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах.

15. Дивидендная политика.

В соответствии с Уставом Общества, Общество вправе по результатам финансового года принимать решения (объявлять) о выплате дивидендов.

Форма и порядок выплаты, а также размер дивидендов определяется решением Единственного участника Общества.

16. События после отчетной даты.

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности не произошли события, которые оказывают существенное влияние на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

17. Перечень связанных сторон и характер взаимоотношений между ними.

	Связанные стороны, наименование	Группы связанных сторон по характеру взаимоотношений
1	Брикман Николай Эдуардович	Учредитель и генеральный директор Общества

К основному управленческому персоналу относятся руководители (генеральный директор, иные лица, осуществляющие полномочия единоличного исполнительного органа организации), их заместители, а также иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации.

В течение 2025 и 2024 годов Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

Виды выплат	тыс. руб.	
	2025 г.	2024 г.
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, премии по итогам работы, отпуск, лечение, медицинское обслуживание, коммунальные услуги и т.п.) в сумме:	2 590	2 349

Займы, полученные от связанных сторон, отсутствуют. Продажи связанным сторонам отсутствуют. Займы связанным сторонам не выдавали.

18. Управление налоговыми и правовыми рисками.

Общество строит свою деятельность в соответствии с действующим законодательством, отслеживает и своевременно реагирует на его изменение, а также стремится к конструктивному диалогу с регулируемыми органами в вопросах интерпретации норм законодательства.

Однако Общество, как и любое другое юридическое лицо, не способно спрогнозировать изменение законодательства в будущем.

Тем не менее, основные риски анализируются с точки зрения потенциальной возможности их возникновения и влияния на деятельность Общества.

Налоговые риски

Общество постоянно отслеживает изменения в налоговом законодательстве с целью наиболее полного и неукоснительного выполнения его требований, а также в полной мере соблюдает налоговое законодательство, касающееся его деятельности, что тем не менее, не устраняет потенциальный риск расхождения во мнениях с соответствующими регулируемыми органами по вопросам, допускающим неоднозначную интерпретацию законодательных норм. Указанные риски оцениваются Обществом как средние.

Риски, связанные с изменением судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью Общества, которые могут негативно сказаться на результатах его деятельности.

Возможность изменения судебной практики, связанной с деятельностью Общества, рассматривается как незначительная и не оказывают существенного влияния на деятельность Общества. В случае внесения изменений в судебную

практику по вопросам, связанным с деятельностью Общества, Общество намерено планировать свою финансово-хозяйственную деятельность с учетом этих изменений.

Риски, связанные с изменением валютного регулирования.

В связи с тем, что продукция производится и реализуется Обществом на внутреннем рынке Российской Федерации, а не внешнем рынке, Общество мало подвержено рискам, связанным с изменением валютного регулирования и валютного контроля.

Применимость допущения непрерывности деятельности Общества Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Риски.

В процессе хозяйственной деятельности организация подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

В целях минимизации возможного негативного эффекта организацией предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

Основные риски для деятельности могут быть объединены в следующие укрупненные группы: риск непрерывности деятельности, финансовые риски, правовые риски; репутационные риски, страновые и региональные риски.

Руководство общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности.

Финансовые риски.

Общество подвержено риску ликвидности.

Риск ликвидности.

Риск ликвидности связан с возможностями своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей).

Организация осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом,

чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения.

Правовые риски.

Правовые риски представлены главным образом рисками, связанными с изменением налогового законодательства. Общество внимательно следит за текущими изменениями законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Репутационные риски.

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей в следствие негативного представления о качестве оказываемой услуги Обществом, соблюдением сроков. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

Мировые, страновые и региональные риски.

Общество осуществляет основную деятельность на территории Пермского края, для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

Ситуация, связанная с экономическими санкциями в связи с СВО и ее влияния на деятельность организации.

В целом организация не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе руководство организации предпринимает все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности организации.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

Руководство не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределенности на будущую деятельность Общества.

Предприятие намерено не прерывать деятельность, как минимум в ближайшие 12 месяцев.

Непрерывность и прекращение деятельности.

Риски, связанные со специальной военной операцией РФ.

Несмотря на ситуацию, связанную с существенной неопределенностью, вызванную изменения геополитической обстановки, возникшие в силу событий, произошедших 24 февраля 2022 года, уверены в способности организации

продолжить свою деятельность. Основным видом деятельности АО «Общество» является выполнение строительно-монтажных работ (ОКВЭД 43.21). «Общество» является непрерывно действующим предприятием. Спрос на услуги, работы ООО «Альпикасеть» в текущей ситуации стабильный, в связи с чем не ожидается ухудшения финансового состояния Общества в 2026 году.

Финансово-хозяйственная деятельность ООО «Альпикасеть» за 2025 год не признается прекращенной и не предполагается ее прекращение не по одному из видов деятельности.

Информация о прекращаемой деятельности Руководством организации в 2024 году не принимались решения о прекращении деятельности (части деятельности) организации.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что общество сможет реализовать свои активы и выполнять свои обязательства в ходе своей обычной деятельности в обозримом будущем. У Общества отсутствует намерение по ликвидации.

Генеральный директор

26.03.2026

