

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчётности за 2025 год

1. Общие сведения и основные виды экономической деятельности

Полное наименование организации - ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "АЛЬФА ПЛЮС"

Сокращённое наименование организации - ООО "АЛЬФА ПЛЮС"

Юридический адрес организации - 690014, Приморский край, г.о. Владивостокский, г. Владивосток, ул. Грибоедова, д. 25 .

Основным видом экономической деятельности является: 41.20 - Строительство жилых и нежилых зданий.

Исполнительный орган организации – генеральный директор Ковганко Андрей Викторович.

Сведения о показателях, достигнутых в ходе реализации инвестиционного проекта по Соглашению №СПВ-3131/25 об осуществлении деятельности резидента на территории свободного порта Владивосток от 11.12.2025 г.

В рамках реализации Инвестиционного проекта «Здание общественного назначения в г. Владивостоке, в районе ул. Грибоедова, д.25», предусмотренного Соглашением №СПВ-3131/25 об осуществлении деятельности резидента на территории свободного порта Владивосток от 11.12.2025 г., ООО «АЛЬФА ПЛЮС» по состоянию на 31.12.2025 года ведётся проектирование объекта строительства.

Общая сумма профинансированных по состоянию на 31.12.2025 г. капитальных вложений в проект составляет 0 рублей, сумма освоенных капитальных вложений - 0 рублей.

В рамках реализации проекта по состоянию на 31.12.2025 г. создано 5 новых рабочих мест, трудоустройство сотрудников планируется после ввода в эксплуатацию объекта в 2029 г.

2. Учётная политика

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

Бухгалтерская отчетность за 2025 год сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Как микропредприятие, организация не применяет ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы"; ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»; ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»; ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»; ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

2.1. Основные средства

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации объекта основных средств начиная с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по ОС и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

2.2. Нематериальные активы

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., удовлетворяющие условиям п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденного Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н, принимаются к учету в качестве нематериальных активов (НМА) по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам НМА применяется линейный способ начисления амортизации объекта НМА начиная с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по НМА и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

2.3. Финансовые вложения

При выбытии финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, их стоимость устанавливается по первоначальной стоимости каждой единицы. В отчетном периоде изменения способа оценки финансовых вложений при их выбытии не было.

2.4. Запасы

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

Запасы списываются по средней стоимости.

2.5. Аренда

Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

2.6. Доходы, расходы и финансовый результат.

Доходы и расходы в бухучёте определяются кассовым методом.

3. Дебиторская задолженность

3.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (слисванной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям Договора)	проценты, штрафы и иные начисления						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	82	-	-	-	-	-	-	-	82	-
	За 2024 г.	2	-	82	(2)	-	-	-	-	82	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	82	-	-	-	-	-	-	-	82	-
	За 2024 г.	-	-	82	-	-	-	-	-	82	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	2	-	-	(2)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
Итого	За 2025 г.	82	-	82	(2)	-	-	-	X	82	-
	За 2024 г.	2	-	-	(2)	-	-	-	X	82	-

3.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-

4. Обязательства

4.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных 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			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	100 -	- 100	- -	- -	- -	100 100	
в том числе: Долгосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	100 -	- 100	- -	- -	- -	100 100	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
в том числе: Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	100 -	100 -	- -	- -	- X X	100 100	

4.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

4.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -

5. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	3а 2025 г.	3а 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	-	-
Отчисления на социальные нужды	-	-
Амортизация	-	-
Прочие затраты	3	9
Итого по элементам	3	9
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	3	9

6. ИНАЯ ИНФОРМАЦИЯ,
раскрываемая в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах

Пояснения к Бухгалтерскому балансу

6.1 Нематериальные активы

На отчётную дату организация нематериальных активов не имеет.

6.2 Основные средства

Объекты основных средств на 31.12.2025 г. отсутствуют.

6.3 Дебиторская задолженность

Информация представлена в Разделе №3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах.

6.4 Расходы по кредитам и займам

На 31.12.2025 г. сумма обязательств по договору беспроцентного займа составила 100 тыс. руб. Срок погашения по договору займа 05.06.2029 г.

Сумма обязательств по займам в 2025 году не менялась.

Информация о наличии и изменении величины обязательств представлена в Разделе № 4 Пояснений.

6.5 Капитал

Уставный капитал Общества определяет минимальный размер имущества, гарантирующий интересы его кредиторов, и составляет 10 000 рублей. Размер доли участников в уставном капитале Общества определяется в виде процентов.

Участники общества имеют оплаченные доли:

1. Ковганко А.В. – 34%
2. Терлеев О.М. – 34%
3. Смолярчук О.В. – 32%

Доли, принадлежащие Обществу или иным связанным сторонам, отсутствуют.

Пояснения к Отчёту о финансовых результатах

6.6 Доходы

Договоры, предусматривающие исполнение обязательств (оплату) в отчётном периоде, не заключались.

Прочие доходы отсутствуют.

На стадии проектирования и подготовки к строительству доходы от основного вида деятельности отсутствуют, иные виды деятельности Общества не осуществляет.

6.7 Расходы

Расходы по обычным видам деятельности представлены в Разделе № 5 Пояснений.

6.8 Расчёты по налогу УСН

В отчётном периоде налоговая база для расчёта налога, уплачиваемого в связи с применением упрощённой системы налогообложения «доходы», отсутствует.

7. Иная информация

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности и корректировка отчетности в связи с изменением Учетной политики
Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде, отсутствуют.

Статьи бухгалтерской отчетности, связанные с изменением учетной политики, в отчетном периоде не корректировались.

События после отчетной даты (СПОД)

На дату составления данной бухгалтерской отчетности отсутствуют события после отчетной даты. В отчетном периоде дивиденды не объявлены.

Операции в иностранной валюте

В отчетном периоде операции с иностранной валютой не осуществлялись.

Аренда

Договоры аренды не заключались.

Реорганизация

Реорганизация в отчетном периоде не осуществлялась.

Совместная деятельность

Совместная деятельность в отчетном периоде не осуществлялась.

Соглашения о разделе продукции

Соглашения о разделе продукции в отчетном периоде не заключались.

30.03.2025 г.

Генеральный директор ООО «АЛЬФА ПЛЮС»

В. Ковганко

