

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

		Коды		
		Отчетная дата (число, месяц, год)		
		31	12	25
Организация	ООО «АЛПРОФ»			
Единица измерения:	тыс. руб.			
		по ОКЕИ		384

Адрес организации в пределах ее места нахождения: 143060 Московская обл., г. Одинцово, пос. Часцы, Можайское ш., Уч. 131-Б, корпус 8. Пом. 1

План пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

№ п/п	Наименование раздела	Страницы
1	Основные виды экономической деятельности	1
2	Учетная политика	2-5
3	Нематериальные активы	5
4	Основные средства	6-8
5	Инвестиционная недвижимость	9
6	Запасы	10
7	Дебиторская задолженность	11-12
8	Обязательства	13
9	Выручка	14
10	Расходы по обычным видам деятельности	14-15
11	Прочие доходы и прочие расходы	15
12	Налог при УСН	16
13	Капитал	16

1. Основные виды экономической деятельности и численность работников.

Обычные (основные) виды экономической деятельности ООО «Алпроф»:
68.20-Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.
 Дополнительные виды деятельности:
53.10.9-деятельность по складированию и хранению.
52.24-транспортная обработка грузов.
46.73.6-Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями.

Среднесписочная численность работников ООО АЛПРОФ за 2025 год составила 8 человек.

2. Учетная политика

2.1. Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «АЛПРОФ» по состоянию на 31 декабря 2025 года и за 2025 год, составленной в

соответствии с действующими в Российской Федерации федеральными стандартами бухгалтерского учета, Федеральным законом «О бухгалтерском учете».

Состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Отчет об изменениях капитала;
- Отчет о движении денежных средств;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.2. Существенные способы ведения бухгалтерского учета

2.2.1. Продолжительность обычного операционного цикла организации, включая период обычной отсрочки (рассрочки) по оплате реализованной продукции (товаров, работ, услуг), принимается равной 12 месяцам.

2.2.2. Активы представляются как оборотные, а обязательства как краткосрочные, если выполняется одно из следующих условий:

1) актив/обязательство связаны с обычным операционным циклом, независимо от срока использования,

погашения. В частности:

- запасы;
- дебиторская задолженность покупателей (заказчиков) в связи с реализацией продукции, товаров, работ, услуг с обычной для организации отсрочкой (рассрочкой) оплаты;
- авансы выданные поставщикам в связи с приобретением запасов, работ, услуг для обычной деятельности с обычными сроками поставки;
- кредиторская задолженность перед поставщиками в связи с приобретением запасов, работ, услуг для обычной деятельности с обычной для организации отсрочкой (рассрочкой) оплаты;
- авансы полученные в связи с реализацией продукции, товаров, работ, услуг с обычными для организации сроками поставки.

2) актив предназначен для продажи (запасы, долгосрочные активы к продаже, финансовые вложения и др.);

3) актив/обязательство не связаны с обычной деятельностью организации, а являются финансовыми или инвестиционными, при этом срок их погашения составляет не более 12 месяцев; в том числе, краткосрочная часть долгосрочных финансовых активов/обязательств. Срок оплаты определяется по договору на отчетную дату;

4) активом являются денежные средства или денежные эквиваленты, за исключением случаев, когда существуют ограничения на их использование экономическим субъектом, действующие в течение, как минимум, двенадцати месяцев после отчетной даты.

Остальные активы/обязательства представляются как внеоборотные/долгосрочные.

2.2.3. Существенные суммы авансов выданных отражаются по той же строке актива баланса, где будут подлежать отражению приобретаемые активы.

В частности, авансы, связанные с приобретением/созданием внеоборотных активов, отражаются в качестве внеоборотных активов (по видам активов).

2.2.4. Существенные положения учетной политики в отношении капитальных вложений

а) Все затраты в отношении объектов основных средств, которые способны приносить экономические выгоды в течение срока более 12 месяцев или обычного операционного

цикла продолжительностью более 12 месяцев, признаются капитальными вложениями (в том числе, ремонт, техническое обслуживание, освидетельствование и др.)

б) Имущество, предназначенное для использования в процессе приобретения, создания, улучшения и (или) восстановления объектов основных средств (материалы и проч.), признается капитальными вложениями

в) Капитальные вложения на отчетную дату тестируются на обесценение

2.2.5. Существенные способы учета нематериальных активов (НМА)

а) все группы НМА оцениваются по первоначальной стоимости;

б) переоценка НМА не проводится в связи с отсутствием активного рынка;

в) элементы амортизации НМА:

Таблица № 1

№ п/п	Группа НМА	Способ начисления амортизации	Срок полезного использования (усредненно)	Ликвидационная стоимость
1	Неисключительные права на программы	Линейный	3 – 5 лет	0

2.2.6. Существенные положения учетной политики в отношении основных средств

а) Элементы амортизации основных средств

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом. Амортизация права пользования активами по договорам аренды начисляется теми же способами, что и для аналогичных собственных основных средств.

Сроки полезного использования по основным средствам определяются уполномоченными лицами, утвержденными учетной политикой (по группам основным средствам), исходя из ожидаемого срока использования.

Типовые сроки полезного использования по группам основных средств (в расчете на новый объект):

Таблица № 2

№ п/п	Группа основных средств	Типовые сроки полезного использования, лет
1	Здания административные капитальные	70 - 100
2	Здания производственные капитальные	50 - 80
3	Автомобили легковые	8 – 15
4	Офисная мебель	5 – 10
5	Инструмент	2 – 5

Ежегодно сроки полезного использования по основным средствам пересматриваются с целью их уточнения. Пересмотренные СПИ применяются при начислении амортизации со следующего отчетного года, за исключением случаев, когда влияние корректировок является существенным по отношению к отчетности того отчетного года, на конец которого пересмотрены СПИ, а также за исключением случаев пересмотра СПИ в результате разо-

вых событий в отношении отдельных объектов основных средств (решение о продаже, авария и др.).

Данные корректировки в соответствии с ПБУ 21/2008 не требуют ретроспективного пересчета, не являются изменением учетной политики.

Ликвидационная стоимость основных средств определяется дополнительно при появлении намерения по продаже объекта основных средств, если объект не переклассифицируется в долгосрочные активы к продаже.

б) Оценка основных средств

Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости. Переоценка объектов основных средств Обществом не производится.

в) Упрощения учета основных средств

Объекты стоимостью не более 100 тысяч рублей за единицу не учитываются в составе основных средств, их стоимость одновременно включается в расходы.

Данное правило не применяется в отношении следующих видов основных средств:

- здания;
- сооружения
- оборудование;
- транспортные средства.

В периоде, когда балансовая стоимость объекта основных средств становится менее лимита, установленного учетной политикой, начисляется амортизация в полной сумме балансовой стоимости с отнесением ее на расходы текущего периода. Списание объекта не производится до его выбытия.

2.2.7. Бухгалтерский учет финансовых вложений

При списании финансовые вложения в виде ценных бумаг и вкладов в уставный капитал оцениваются по себестоимости каждой единицы.

2.2.8. Существенные положения учетной политики в отношении запасов

Материалы, используемые для управленческих нужд (канцтовары, бумага, бытовая химия и т.п.) признаются в расходах сразу по мере приобретения (строка 2220), без учета в составе запасов.

Сумма расходов на приобретение таких материалов:

- за 2025 год – 166 тыс. руб.
- за 2024 год – 115 тыс. руб.

2.2.9. Существенные положения учетной политики в отношении договоров аренды

а) Организация применяет упрощенный порядок учета аренды (не признаются активы и обязательства по аренде) в отношении:

- краткосрочной аренды сроком не более 12 месяцев с даты начала аренды;
- аренды, в которой получаемый в аренду актив (предмет аренды) имеет низкую рыночную стоимость

(не более 300 000 рублей).

2.2.10. Бухгалтерский учет доходов

Доходы в бухгалтерском учете признаются по методу начисления. Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- а) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- б) сумма выручки может быть определена;
- в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

**Структура доходов от обычных видов деятельности
(строка 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах за 2025 год)**

Таблица № 3

Показатель	за 2025 год (тыс. руб.)	за 2024 год (тыс. руб.)
Выручка от продажи товаров (за вычетом НДС)	1146	302
Выручка от продажи услуг (за вычетом НДС)	36094	30215

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлены в табличной части пояснений в разделе «Затраты» - строка 2120 «Себестоимость продаж» Отчета о финансовых результатах за 2025 год.

Таблица № 4

Показатель	за 2025 год (тыс. руб.)	за 2024 год (тыс. руб.)
Себестоимость проданных товаров	1125	299
Стоимость проданных услуг	24308	22275

2.2.11. Для целей раскрытия информации в бухгалтерской отчетности существенным признается показатель, если он превышает 5% от суммы соответствующей статьи бухгалтерской (финансовой) отчетности. Также организация раскрывает качественно существенную информацию, перечень которой определен в учетной политике, независимо от ее суммовой величины.

2.2.12. Для целей применения ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению хотя бы одного показателя бухгалтерской отчетности более чем на 5 %. Влияние совокупности ошибок определяется исходя из всех ошибок, известных Обществу на момент принятия решения о их существенности.

2.3. Информация об изменении учетной политики

Начиная с бухгалтерской отчетности за 2025 год, организация изменила следующие способы бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности:

2.3.1. Изменения в учетную политику, подлежащие применению с 2025 года, связанные с изменением законодательства:

- 1) изменены подходы организации к квалификации активов в качестве внеоборотных/оборотных и обязательств в качестве долгосрочных/краткосрочных при составлении баланса, а именно:
 - краткосрочная часть долгосрочных выданных займов выделяется в оборотные активы;
 - кредиторская задолженность перед поставщиками товаров, работ, услуг в рамках обычной деятельности представлена в составе краткосрочной задолженности (строка 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность»), независимо от сроков погашения.

3. Нематериальные активы

3.1. В бухгалтерском учете компании отсутствуют активы, квалифицируемые в качестве нематериальных активов согласно требованиям ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» (утв. Приказом Минфина России от 30 мая 2022 года № 86н)

4. Основные средства

4.1. Группа показателей из строки 1150 бухгалтерского баланса включает в себя следующие виды активов:

Таблица № 5

№ п\п	показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Основные средства, принадлежащие организации, отличные от инвестиционной недвижимости	33726	20301	21345
2	Капитальные вложения в основные средства, отличные от инвестиционной недвижимости	-	-	-
3	Авансы, уплаченные в связи с осуществлением капитальных вложений в ОС.	-	-	-
4	Авансы, уплаченные в связи с осуществлением капитальных вложений по договорам аренды	-	-	-

4.2. Информация о движении основных средств

4.2. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	погуступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано	
					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.	29383	(9082)	14818	(556)	556	(1388)	-	--	-	-	43645 (9918)
	За 2024 г.	29383	(8040)	-	()	-	(1042)	-	-	-	-	29383 (9082)
в том числе:	За 2025 г.	5522	()	-	()	-	()	-	-	-	-	5522 ()
Земельные участки	За 2024 г.	5522	()	-	()	-	()	--	-	-	-	5522 ()
в том числе:	За 2025 г.	18360	(4675)	-	()	-	(610)	-	-	--	-	18360 (5285)
Производственные здания	За 2024 г.	18360	(4065)	-	()	-	(610)	-	-	-	-	18360 (4675)
в том числе:	За 2025 г.	687	(527)	14818	(186)	186	(473)	-	-	--	-	15319 (814)
Транспортные средства	За 2024 г.	687	(468)	-	()	-	(59)	-	-	-	-	687 (527)
Инвестиционная	За 2025 г.	95006	(40906)	-	()	-	()	-	-	-	-	95006 (44064)

5.1.Наличие и движение инвестиционной недвижимости.
5.Инвестиционная недвижимость

Таблица № 8

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	по-ступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	95006	(40906)		()		(3158)				95006	(44064)
	За 2024 г.	95006	(37748)		()		(3158)				95006	(40906)
в том числе:	За 2025 г.	95006	(40906)		()		(3158)				95006	(44064)
	За 2024 г.	95006	(37748)		()		(3158)				95006	(40906)
Складские помещения	За 2024 г.	95006	(37748)		()		(3158)				95006	(40906)

6. Финансовые вложения

6.1. Информация о составе финансовых вложений

В бухгалтерском учете ООО «АЛПРОФ» отсутствуют активы, квалифицируемые в качестве финансовых вложений.

7.Запасы.

7.1. 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				
Запасы - всего	За 2025 г.	1848	()		(1821)			X	27	()
	За 2024 г.	3673	()		(1825)			X	1848	()
в том числе:	За 2025 г.	1848	()		(1821)				27	()
	За 2024 г.	3373	()		(1525)				1848	()
Товары для перепродажи	За 2025 г.	-	()		()				-	()
	За 2024 г.	300	()		(300)				-	()
Готовая продукция	За 2025 г.	--	()		()				-	()
	За 2024 г.		()		()				-	()

8. Дебиторская задолженность

8.1. Информация о наличии и движении дебиторской задолженности

Дебиторская задолженность квалифицируется в качестве оборотных активов (строка 1230 «Дебиторская задолженность»), за исключением:

- долгосрочной дебиторской задолженности со сроком погашения более 12 месяцев, не связанной с обычным операционным циклом (отражается в составе внеоборотных активов).

Таблица № 10

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		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	()	-	--	()	()	-	-	()
	За 2024 г.	-	()	-	-	()	()	-	-	()
	За 2025 г.	-	()	-	--	()	()	--	-	()
Покупатели и заказчики	За 2024 г.	-	()	-	-	()	()	--	-	()
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	8348	()	16826		()	()		25174	()
	За 2024 г.	4413	()	3935		()	()		8348	()

в том числе:	За 2025 г.	-	()	14150	-	()	-	14150	()
Краткосрочные займы	За 2024 г.	-	()	-	-	()	-	-	()
Расчеты с бюджетом	За 2025 г.	-	()	86	-	()	-	86	()
	За 2024 г.	-	()	----	-	()	-	-	()
Покупатели и заказчики	За 2025 г.	5691	()	2632		()		8323	
	За 2024г.	3828	()	1863	-	()		5691	
Итого	За 2025 г.	8348	()	16826		()	X	25174	()
	За 2024 г.	4413	()	3935		()	X	8348	()

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, связанная с обычным операционным циклом, представлена в строке 1230 «Дебиторская задолженность» баланса независимо от срока погашения.

Просроченной дебиторской задолженности нет.

9. Обязательства

9.1. Информация о наличии и движении обязательств, кроме оценочных:

Таблица № 11

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		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	()	()	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	()	()	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	3571	12714	-	()	()	-	16285
	За 2024 г.	2071	1500	-	()	()	-	3571
Поставщики и подрядчики	За 2025 г.	201	14379	-	()	()	-	14580
	За 2024 г.	143	58	-	()	()	-	201
Авансы полученные	За 2025 г.	2241	-	-	(2241)	()	-	-
	За 2024 г.	967	1274	-	()	()	-	2241
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	413	99	-	()	()	-	512
	За 2024 г.	351	62	-	()	()	-	413
Расчеты по оплате труда	За 2025 г.	517	390	-	()	()	-	907
	За 2024 г.	462	55	-	()	()	-	517
Итого	За 2025 г.	3571	12714	-	()	()	X	16285
	За 2024 г.	2071	1500	-	()	()	X	3571
Просроченных обязательств нет.								

10. Выручка

10.1. Вся деятельность ООО «АЛПРОФ» является продолжающейся.

10.2. Расшифровка доходов по обычным видам деятельности

Таблица №12

№ п/п	Доходы по видам деятельности	2025 год	2024 год
1	Доходы от сдачи имущества в аренду	36094	30215
2.	В т.ч. операционная аренда	36094	30215
3	Прочие доходы	1146	302

а) Характер деятельности ООО «АЛПРОФ», связанной с договорами аренды.

Общество предоставляет имущество в аренду на систематической основе, в качестве обычного вида деятельности по краткосрочным договорам аренды.

Основные группы активов, предоставляемых в аренду:

- складские помещения.

Активы, представляемые в аренду, учитываются в составе инвестиционной недвижимости. См. пояснения к строке 1160 (раздел «Основные средства» пояснений).

б) Затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации.

При подготовке складских помещений к передаче арендатору производятся затраты по ремонту этих помещений (при необходимости), а также по согласованию с арендаторами – затраты по приспособлению помещения под конкретные требования договора.

Отдельное возмещение данных затрат не предусмотрено, они учтены при определении суммы арендной платы, и компенсация понесенных затрат производится через получение доходов в виде арендной платы.

11. Расходы по обычным видам деятельности

11.1. Себестоимость продаж по видам деятельности

Таблица № 13

Расходы по видам деятельности	2025 год	2024 год
Сдача имущества в аренду	24308	22275
Прочая реализация	1125	299

11.2. Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат (стр.2120 «Себестоимость продаж»)

Таблица № 14

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Материальные затраты	5222	2748
Затраты на оплату труда	6799	5513
Отчисления на социальные нужды	1369	1085
Амортизация	4177	4061
Прочие затраты	6741	8868
Итого по элементам	24308	22275

Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	24308	22275

14.3 Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат (стр.2220 «Управленческие расходы»).

Таблица № 15

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Материальные затраты	440	342
Затраты на оплату труда	5116	5073
Отчисления на социальные нужды	961	816
Амортизация	371	139
Прочие затраты	630	65
Итого по элементам	7518	6435
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	7518	6435

В составе материальных затрат учтены затраты на все ресурсы, используемые в производстве, за исключением трудовых и основных фондов (сырье, материалы, все виды энергии, газа, воды и т.п., работы и услуги производственного характера, инструменты, затраты на доставку готовой продукции до покупателей и т.д.). По торговой деятельности в материальные затраты включена себестоимость реализованных товаров и затраты на доставку товаров до покупателей.

Затраты на оплату труда включают все затраты на содержание работников, включая оплату отпуска и другого времени отдыха, проезд в отпуск, оплата проживания, лечения и другие социальные выплаты, включенные в расходы по обычным видам деятельности.

12. Прочие доходы и прочие расходы

12.1.Расшифровка прочих доходов по строке 2340 «Прочие доходы»»

Таблица № 16

№	Виды прочих доходов	2025 год	2024 год
1	Доходы от выбытия основных средств	50	-
	Итого	50	1

12.2. Расшифровка прочих расходов по строке 2350 «Прочие расходы»

Таблица № 17

№	Виды прочих расходов	2025 год	2024 год
1	Услуги банка	282	227
2	Списание дебиторской задолженности	788	350
3	Результат от выбытия основных средств	2	-
4	Пени, санкции по налогам (кроме налога на прибыль)	2	4
5	Прочие расходы	70	-
	Итого	1144	581

13. Налог при УСН.

- 13.1. ООО «АЛПРОФ» применяет Упрощенную систему налогообложения с объектом «Доходы». За 2025 год размер доходов составил 32 355 тыс.руб. Сумма начисленного налога составила 971 тыс. руб.

14. Капитал и расчеты с участниками Общества.

14.1. Уставный капитал ООО «АЛПРОФ» составляет 10 млн.руб.

Единственным участником Общества является Краев Владимир Геннадьевич, доля участия в капитале-100%.

В 2025 году были выплачены дивиденды в сумме 218 тыс. руб.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества.

Генеральный директор ООО



Дата подписания: «30» марта 2026 года

(Асянов Р.Х.)