

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

1. Основные виды экономической деятельности

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Альпстрой».

Сокращенное наименование: ООО «Альпстрой».

Зарегистрировано 05.11.2020 в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 23 по Красноярскому краю

Организационно-правовая форма/форма собственности:

12300 - Общества с ограниченной ответственностью / 16 «частная собственность».

Место нахождения (юридический адрес): Российская Федерация, 663333, Красноярский край, г Норильск, ул Рудная, зд. 31

Основной вид деятельности: Работы строительные специализированные прочие, не включенные в другие группировки

ООО «Альпстрой» не имеет представительств и филиалов.

Руководство текущей деятельностью общества осуществляется Генеральным директором Косиковым Денисом Геннадьевичем, действующим на основании Устава.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Производственно-финансовая деятельность приостановлена Обществом в 2025 году.

2. Учетная политика

Учетная политика разработана в соответствии с требованиями следующих документов:

Федеральный закон от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (далее - Закон № 402-ФЗ, Закон "О бухгалтерском учете");

Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденное Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н (далее - Положение № 34н);

Приказ Минфина России от 02.07.2010 № 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций";

Федеральные стандарты бухгалтерского учета, в том числе ПБУ, утвержденные не ранее 01.10.1998;

План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкция по его применению, утвержденные Приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н.

Организация применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

(Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);

Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

(Основание: п. 2 ПБУ 18/02);

Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н.

(Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);

Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н.

(Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);

Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н.

(Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, применяет 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.

(Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000,00 руб.

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

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

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способом ФИФО). Оценка материалов, находящихся в запасе (на складе) на конец месяца, производится по фактической себестоимости последних по времени приобретения материалов.

Резерв под обесценение материалов, НЗП не создается. Организация отражает данные запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

(Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)

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

При просрочке более 90 дней в резерв включается сумма задолженности в размере 100%, от 45 до 90 дней – 50%, при просрочке менее 45 дней на сумму задолженности резерв не создается. При встречных долгах в резерв включайте превышение дебиторской задолженности над кредиторской. Долги учитывайте с НДС.

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

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

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.

Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах согласно приложению № 5 к Приказу Минфина России от 02.07.2010 № 66н, если иные формы не установлены федеральными или отраслевыми стандартами бухгалтерского учета.

(Основание: п. п. 6.1 и 8 Приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н)

Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах составляются в случае, если в них необходимо привести информацию, без которой невозможно оценить финансовое положение или финансовые результаты деятельности организации.

(Основание: п. 6 Приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н)

Промежуточная бухгалтерская отчетность для представления органам управления, учредителям (участникам, акционерам), кредиторам и иным заинтересованным пользователям составляется ежеквартально.

(Основание: ч. 4, 5 ст. 13 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете")

В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы в следующих случаях:

- правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение расходов;

- доходы и расходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни, не являются существенными для характеристики финансового положения организации.

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

У Общества отсутствовали объекты нематериальных активов.

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

У Общества отсутствовали объекты нематериальных активов.

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

У Общества отсутствовали объекты нематериальных активов.

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

У Общества отсутствовали объекты нематериальных активов.

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

У Общества отсутствовали объекты нематериальных активов.

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

У Общества отсутствовали объекты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемых на забалансовых счетах.

4. Основные средства

4.1. 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		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	1 572	(1 410)	-	-	-	(69)	-	-	-	1 572	(1 479)
	За 2024 г.	15 527	(9 119)	-	(13 955)	10 620	(2 911)	-	-	-	1 572	(1 410)
В том числе												
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	708	(75)	-	(708)	159	(84)	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	234	(233)	-	-	-	-	-	-	-	234	(233)
	За 2024 г.	8 124	(4 827)	-	(7 890)	5 997	(1 403)	-	-	-	234	(233)
Офисное оборудование	За 2025 г.	921	(893)	-	-	-	(29)	-	-	-	921	(921)
	За 2024 г.	1 431	(975)	-	(510)	455	(373)	-	-	-	921	(893)
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	3 487	(1 640)	-	(3 487)	2 650	(1 010)	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	417	(284)	-	-	-	(40)	-	-	-	417	(324)
	За 2024 г.	1 777	(1 603)	-	(1 360)	1 360	(40)	-	-	-	417	(284)

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

У Общества отсутствовали объекты права пользования активами.

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	93	162	6 408
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	-	3 298
Офисное оборудование	-	29	456
Производственный и хозяйственный инвентарь	93	133	174
Здания	-	-	633
Транспортные средства	-	-	1 848
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

у Общества отсутствовали объекты основных средств.

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2	-	-	-	(2)	-	-	-
в том числе:									
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Оборудование к установке и ОС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2	-	-	-	(2)	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

У Общества отсутствовали объекты капитальных вложений в инвестиционную недвижимость.

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

У Общества отсутствовали объекты финансовых вложений.

5.2. Иное использование финансовых вложений

У Общества отсутствовали объекты финансовых вложений.

6. Запасы

6.1. 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		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	30 093	-	10 505	(39 460)	-	-	X	X	1 138	-
	3а 2024 г.	158 361	-	212 563	(340 831)	-	-	X	X	30 093	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	1 108	-	30	-	-	-	-	-	1 138	-
	3а 2024 г.	24 962	-	8 001	(1 429)	-	-	(30 426)	-	1 108	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	28 985	-	10 475	(39 460)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	133 398	-	204 562	(339 402)	-	-	30 426	-	28 985	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

у Общества отсутствуют запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав.

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		(за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)	Изменения за период						На конец периода	
					Списано							
		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	Переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	34 771 56 423	- (1 075)	1 817 12 997	- -	(9 031) (34 649)	- -	- (1 075)	- -	27 557 34 771	- -	- -
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	545 1 122	- -	645 725	- -	(640) (1 302)	- -	- -	- -	549 545	- -	- -
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	17 533 35 322	- (1 075)	532 12 485	- -	(1 487) (30 274)	- -	- (1 075)	- -	16 579 17 533	- -	- -
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	141 260	- -	47 141	- -	(188) (260)	- -	- -	- -	141	- -	- -
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	16 171 17 010	- -	321 9	- -	(6 405) (849)	- -	- -	- -	10 087 16 171	- -	- -

Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	66	-	-	-	-	66	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	618	-	-	(616)	-	-	-	-	5	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	(60)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	60	-	-	-	-	-	-	-	165	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	165	-	-	-	(203)	-	-	-	165	-
	За 2024 г.	203	-	-	165	-	-	-	-	97	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	206	-	-	206	(315)	-	-	-	206	-
	За 2024 г.	1 778	-	-	89	(1 661)	-	-	-	9	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	9	-	-	-	-	-	-	-	9	-
	За 2024 г.	51	-	-	-	(41)	-	-	-	9	-

7.2. 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	22 136	22 136	28 838	28 838	35 057	33 981
В том числе						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	549	549	545	545	846	846
Расчеты с покупателями и заказчиками	12 092	12 092	12 251	12 251	18 060	16 985
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	0	0	141	141	258	258

15 892	15 892	15 900	15 900	9 495	9 495	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами
--------	--------	--------	--------	-------	-------	--

8. Обязательства

8.1. 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		проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	списано				
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	142 607	21 272	-	(41 205)	-	-	122 674
	3а 2024 г.	199 620	54 100	-	(111 114)	-	-	142 607
в том числе:								
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	29 993	15 300	-	(15 423)	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2024 г.	38 060	20 079	-	(28 146)	-	-	29 993
	3а 2025 г.	36 294	-	-	(185)	-	-	36 109
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2024 г.	62 558	12 577	-	(38 841)	-	-	36 294
	3а 2025 г.	180	-	-	(157)	-	-	23
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2024 г.	1 930	-	-	(1 750)	-	-	180
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2024 г.	-	1 676	-	-	-	-	1 676
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	3а 2024 г.	24 400	3 369	-	-	-	-	27 769
	3а 2025 г.	30 330	-	-	(5 930)	-	-	24 400
Проценты по займам и кредитам	3а 2024 г.	4 096	2 341	-	-	-	-	6 437
	3а 2025 г.	-	4 096	-	-	-	-	4 096
Расчеты по налогам и сборам	3а 2024 г.	6 111	-	-	(665)	-	-	5 446

	3а 2024 г.	1 170	4 947	-	(7)	-	-	6 111
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	8 610	-	-	(8 610)	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	31 843	-	-	(16 493)	-	-	15 351
	3а 2024 г.	26 824	5 020	-	-	-	-	31 843
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	1 354	(144)	-	(1 064)	-	-	146
	3а 2024 г.	16 480	12	-	(15 138)	-	-	1 354
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	5 372	-	-	(5 372)	-	-	-
	3а 2024 г.	12 858	4 683	-	(12 169)	-	-	5 372
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	518	335	-	(202)	-	-	651
	3а 2024 г.	334	459	-	(275)	-	-	518
Итого	3а 2025 г.	142 607	21 295	-	(41 080)	-	X	122 730
	3а 2024 г.	199 620	54 100	-	(111 114)	-	X	142 607

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	73 118	65 797	104 760
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	29 870	28 678	36 596
Расчеты с покупателями и заказчиками	43 226	36 939	66 234
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	23	180	1 930

8.3. Оценочные обязательства

Общество не создает оценочных обязательств.

9. Обеспечения обязательств

Обеспечения обязательств отсутствуют.

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
	-	31 644
Материальные затраты		153 256
Затраты на оплату труда	8 518	25 948
Отчисления на социальные нужды	1 555	2 911
Амортизация	69	55 059
Прочие затраты	684	268 818
Итого по элементам	10 826	
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		104 414
незавершенного производства, готовой продукции	28 985	
Итого расходы по обычным видам деятельности	39 811	373 232

11. Государственная помощь

Государственная помощь не оказывалась.

11.1. Бюджетные средства

Бюджетные средства не выделялись.

11.2. Бюджетные кредиты

Бюджетные кредиты не выдавались.

12. Иная информация

Уставный капитал Общества на 31.12.2025 составляет 10 000 руб.

Структура уставного капитала:

Баньков Александр Юрьевич 6 700,00 руб.
Косиков Денис Геннадьевич 1 650,00 руб.
Суханова Мария Анатольевна 1 650,00 руб.

Связанные стороны.

Перечень связанных сторон.

Наименование организации/ ФИО Физического лица	Характер отношений со связанной стороной	Доля в уставном капитале
Баньков Александр Юрьевич	Участник (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	67
Суханова Мария Анатольевна	Участник (владеет менее 50% капитала отчитывающейся организации)	16,5
Косиков Денис Геннадьевич	Участник (владеет менее 50% капитала отчитывающейся организации)	16,5

Доход физических лиц, которые являются связанными сторонами составляет:
Сумма вознаграждения в 2025 г. ключевому управленческому персоналу был выплачен в размере 5 тыс. руб.

Генеральный директор

Д.Г. Косиков

