

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

Общество с ограниченной ответственностью «АЛЬФА» (ООО «АЛЬФА»)

ИНН 5260479948 , КПП 526001001, ОГРН 1215200035148

Адрес: 603000, Нижегородская обл, Нижний Новгород г, Максима Горького ул, дом № 50,
кв.57

1. Общая информация об организации

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

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.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

41.20- строительство жилых и нежилых зданий

3. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных

способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

4. Учетная политика

4.1 Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

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

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4.2 Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

4.3. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

4.4. Основные средства

Основные средства в организации на 31.12.2025г. отсутствуют.

Принятие к учету

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных п.5 ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Объекты основных средств стоимостью не более 100 000 рублей за единицу не признаются основными средствами и списываются на расходы.

Оценка

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. (п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»)

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Способ и период начисления амортизации

Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета (п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»)

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Срок полезного использования

Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения (п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»)

За отчетный период принятых к учету основных средств не поступало.

4.5 Запасы

Запасы в организации на 31.12.2025г. отсутствуют.

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

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

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

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости. (п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)

4.6 Денежные средства

Остатки денежных средств организации, находящихся на рублевых счетах, составляют 30 315 609,65 руб. по состоянию на 31 декабря 2025 г.

За период:

- Поступления: 62 688 373,39 руб.
- Выплаты: 62 522 450,62 руб.

4.7 Займы и кредиты

Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов(П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.)

4.8 Дебиторская задолженность

Общая сумма дебиторской задолженности составила 7 353 548 руб.

- Задолженность покупателей и заказчиков 1 985 816 руб.

- Авансы выданные поставщикам и подрядчикам 5 362 867 руб.
- Прочие дебиторы 4 865 руб.

4.9 Кредиторская задолженность

Общая сумма кредиторской задолженности составила 6 295 841 руб.

- Задолженность поставщикам и подрядчикам 5 143 230 руб.
- Налоги 891 121 руб.
- Страховые взносы 261 490 руб.

4.10 Учет доходов и расходов

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Учёт выручки и активов

Выручка организации за 2025 год составила 28 780 647,61 руб.

Выручка признается ежемесячно, на последнее число отчетного месяца; на дату подписания акта выполненных работ (КС 2) и справки о стоимости выполненных работ и затрат (КС 3).

Прочие доходы составили 60 327,91 руб.

Учет расходов

Расходы по обычным видам деятельности организации за 2025 год составили 15 848 524,85 руб.

Расходы по основному виду деятельности ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Прочие расходы составили 2 058 407,76 руб.

5. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Матвеев Алексей Алексеевич, доля участия — 100 процентов.

Чистая прибыль общества за 2025год составила 9 053 291,91

В 2025 году чистая прибыль в размере 14 111 882,00 руб. распределялась на выплату дивидендов единственному участнику общества.

6. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Матвеев Алексей Алексеевич (Решение № 4 от 08.09.2023, три года).

Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 30.03.2026г.