ООО «Альфа-ТОП»
ИНН 5402086110, КПП 540201001
г. Новосибирск, ул. Рельсовая, 7 кв. 84
т. 8-953-798-93-80, e-mail: alfa-top@bk.ru

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации.

Наименование полное	Общество с ограниченной ответственностью «Альфа-ТОП»
Наименование краткое	ООО «Альфа-ТОП»
Должность руководителя	Директор
Руководитель	Гилёв Дмитрий Александрович
ИНН	5402086110
КПП	540201001
Адрес регистрации	630105, г. Новосибирск, ул. Рельсовая, 7 кв. 84
Адрес фактического расположения	630049, г. Новосибирск, ул. Кропоткина, 92/3, офис 307
ОГРН	1245400046220
Дата регистрации	25.12.2024г.
Основной вид деятельности	Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях (ОКВЭД 71.12)
Уставный капитал	50000 рублей, 100% Гилёв Дмитрий Александрович
Численность	2 человека

Обособленных подразделений нет.
Организация не получала в 2025 году государственную помощь.
Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1 С: Предприятие 8.3».
Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.
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.
В связи с этим, 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

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.

3. Основные средства

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу.
Основные средства оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6).
Начисление амортизации объекта основных средств 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.
Амортизация основных средств начисляется линейным способом для всех групп основных средств.
Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные п. 4 ФСБУ 26, и упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6.

4. Аренда

По договору аренды № 01.01.2025 от 27.12.2024г. в аренде нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Новосибирск, ул. Кропоткина 92/3.
Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018). Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

5. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».
Запасы оцениваются по фактической себестоимости.
В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.
Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.
Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.
По состоянию на 31.12.2025г. остаток по счету 01 «Основные средства», 10 "Материалы" составляет 0 рублей.

6. 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".
Дата проведения инвентаризации 30.12.2025г. В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

7. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	На конец 2025г.
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	522

в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	132
Расчеты с покупателями и заказчиками	300
Расчеты по ЕНС	89
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	1

8. Обязательства

Наименование показателя	На конец 2025г.
Краткосрочные обязательства - всего	79
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2
Расчеты по налогам и сборам	64
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	13

9. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления
Расходы на продажу 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.

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.
Материальные затраты	4
Затраты на оплату труда	531
Отчисления на социальные нужды	160
Амортизация	-
Прочие затраты	3492
Итого по элементам	4187

11. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 5 017 тыс. руб. Чистая прибыль организации за отчетный период составила 413 тыс. руб. Общество осуществляет деятельность первый год.

12. Информация о деятельности

Общество планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

13. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

ООО «Альфа-ТОП»
ИНН 5402086110, КПП 540201001
г. Новосибирск, ул. Рельсовая, 7 кв. 84
т. 8-953-798-93-80, e-mail: alfa-top@bk.ru

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

14. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 31 марта 2026 года.

Директор ООО «Альфа-ТОП» **ГилёвД.А.**