

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД ООО "АЛПРОФ-М"

ИНН: 9731085609

адрес места нахождения: 121357, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Можайский, ул Верейская, д. 27, этаж 1, ком. 18

Дата государственной регистрации в Едином государственном реестре юридических лиц (ЕГРЮЛ) — 22.11.2021 года (ОГРН 1217700560450).

1. Основные виды экономической деятельности

Основным видом экономической деятельности ООО "АЛПРОФ-М" (далее по тексту – Общество) является: Работы столярные и плотничные (код ОКВЭД 43.32)

2. Основание составления отчетности

Данная упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, применяемыми в Российской Федерации

Общество вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, в соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона № 402-ФЗ, так как является субъектом малого предпринимательства.

В соответствии с частью 5 статьи 6 Федерального закона № 402-ФЗ и законодательством Российской Федерации об аудиторской деятельности, бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год не подлежит обязательному аудиту.

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе учетной политики, сформированной в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета, допускаемых для субъектов малого предпринимательства.

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы

3.1. Признание доходов и расходов:

Учет доходов и расходов ведется методом начисления (по мере отгрузки).

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.

3.2. Основные средства:

- Основные средства учитываются по первоначальной стоимости. Переоценка и проверка на обесценение не проводятся.
- Амортизация начисляется линейным способом с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учету.

- Установлен лимит стоимости для отнесения активов к основным средствам в размере 100 000 рублей. Затраты на объекты ниже лимита признаются материальными расходами.

3.3. Нематериальные активы:

- Расходы на приобретение (создание) объектов, подлежащих учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.
- Стоимостной лимит для НМА установлен 100000 рублей.
- НМА не переоцениваются и не проверяются на обесценение.
- Затраты на создание собственными силами средств индивидуализации признаются расходами периода.

3.4. Запасы (ФСБУ 5/2019): Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения.

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

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

3.5. Финансовые вложения: Отражаются по первоначальной стоимости. Резерв под обесценение не создается.

3.6. Аренда (ФСБУ 25/2018): Права пользования активами и обязательства по аренде не признаются (применено упрощение).

3.7. Оценочные и условные обязательства: ПБУ 8/2010 и ПБУ 11/2008 не применяются.

3.8. Налог на прибыль: ПБУ 18/02 ведется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц.

3.9. Изменения УП и ошибки: Последствия отражаются перспективно.

3.10. Операции в иностранной валюте: Учет ведется в соответствии с ПБУ 3/2006. Пересчет стоимости активов и обязательств производится по курсу Банка России на дату операции. Курсовые разницы включаются в состав прочих доходов или расходов периода.

3.11. Расходы по займам: В соответствии с ПБУ 15/2008 и правом на применение упрощенных способов учета, все расходы по займам и кредитам признаются прочими расходами в том отчетном периоде, к которому они относятся, и не включаются в стоимость инвестиционных активов.

3.12. Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п. 13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

4. Состав и детализация укрупненных статей баланса

4.1. Денежные средства и денежные эквиваленты – 10 тыс. руб.

4.2. Финансовые и другие оборотные активы – 8020 тыс. руб.

Включает обязательства, возникшие в ходе обычной деятельности Общества:

- Дебиторскую задолженность - 7624 тыс. руб.: расчеты по авансам выданным - 6577 тыс. руб., прочие активы - 1047 тыс. руб.

- Налоги – 395 тыс. руб.

4.3. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) – (7459) тыс. руб.

4.4. Кредиторская задолженность – 15479 тыс. руб. Включает:

- Расчеты с поставщиками и подрядчиками – 15223 тыс. руб.

- Прочая задолженность – 256 тыс. руб.

5. Формирование показателей Отчета о финансовых результатах

- Выручки от обычных видов за 2025 год не было.
- Расходы по обычным видам деятельности (Управленческие расходы) – (110) тыс. руб.
 - Аренда помещения – 106 тыс. руб.
 - Программное обеспечение – 4 тыс. руб.
- Проценты к уплате: (419) тыс. руб.
- Прочие доходы – 542 тыс. руб. Включают:
 - Проценты к получению: 512 тыс. руб.
 - Прочие доходы: 30 тыс. руб.
- Прочие расходы – (6292) тыс. руб. Включают:
 - Расходы на услуги банка: 2 тыс. руб.
 - Прочие расходы: 6290 тыс. руб.
- Налог на прибыль (доходы) организаций:
 - Текущий налог на прибыль (3) тыс. руб.
- Чистая прибыль (убыток): (6282) тыс. руб.

6. Непрерывность деятельности

Упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что общество сможет реализовать свои активы и выполнять свои обязательства в ходе своей обычной деятельности в обозримом будущем. У общества отсутствует намерение по ликвидации.

Генеральный директор

Столкинер В.Б.

«30» марта 2026 г