ООО "АЛ-ПРОФФ"

Пояснительная записка (пояснения)

к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

Настоящая Пояснительная записка сформирована в соответствии с положениями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н и является неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности организации ООО "АЛ-ПРОФФ" за 2025 год, подготовленной в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.

В соответствии с положениями ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" в данных пояснениях раскрывается информация, необходимая пользователям бухгалтерской отчетности для принятия экономических решений.

1. Основные виды экономической деятельности и регистрационные данные организации

Организации ООО "АЛ-ПРОФФ" присвоен:
• ИНН 7721304745;
• КПП 772101001;
• ОГРН 1157746409919.
Организация зарегистрирована по юридическому адресу: Г.МОСКВА ФЕРГАНСКАЯ УЛ. Д. 6 КВ. 76.
Организация создана 30 апреля 2015 года

1.1. Основные виды деятельности организации

В соответствии с Уставом основными видами деятельности организации являются:
• 16.23.1 Производство деревянных строительных конструкций и столярных изделий

1.2. Дополнительные виды деятельности организации

Дополнительными видами деятельности организации являются:
• 22.23 Производство пластмассовых изделий, используемых в строительстве;
• 23.11 Производство листового стекла;
• 23.12 Формирование и обработка листового стекла;
• 25.11 Производство строительных металлических конструкций, изделий и их частей;
• 25.12 Производство металлических дверей и окон;
• 43.31 Производство штукатурных работ;
• 43.32 Работы столярные и плотничные;
• 46.13 Деятельность агентов по оптовой торговле лесоматериалами и строительными материалами;
• 46.73 Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием;
• 46.90 Торговля оптовая неспециализированная;
• 47.52.3 Торговля розничная стеклом в специализированных магазинах;
• 47.52.7 Торговля розничная строительными материалами, не включенными в другие группировки, в специализированных магазинах;
• 49.41.2 Перевозка грузов неспециализированными автотранспортными средствами;
• 49.41.3 Аренда грузового автомобильного транспорта с водителем;
• 52.10.9 Хранение и складирование прочих грузов;
• 62.01 Разработка компьютерного программного обеспечения;
• 62.02 Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий;
• 62.09 Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая;
• 63.11 Деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность;
• 63.11.1 Деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов;
• 68.31 Деятельность агентств недвижимости за вознаграждение или на договорной основе;
• 68.32 Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе;
• 69.20.2 Деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета;
• 73.11 Деятельность рекламных агентств;
• 73.20 Исследование конъюнктуры рынка и изучение общественного мнения;
• 78.10 Деятельность агентств по подбору персонала;

• 81.22 Деятельность по чистке и уборке жилых зданий и нежилых помещений прочая;
• 95.11 Ремонт компьютеров и периферийного компьютерного оборудования.

1.3. Филиалы и представительства организации осуществляющие деятельность по основным и дополнительным видам

Филиалы организацией не создавались
Представительства организацией не создавались

2. Информация об учетной политике

2.1. Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

2.2. Учетная политика организации сформирована в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008), утвержденным приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н (в редакции последних изменений и дополнений).

2.3. В учетной политике организации, а также приложениях к ней утверждены:

• рабочий план счетов бухгалтерского учета, содержащий синтетические и аналитические счета, необходимые для ведения бухгалтерского учета в соответствии с требованиями своевременности и полноты учета и отчетности;
• формы первичных учетных документов, регистров бухгалтерского учета, а также документов для внутренней бухгалтерской отчетности; порядок проведения инвентаризации активов и обязательств организации;
• способы оценки активов и обязательств;
• правила документооборота и технология обработки учетной информации;
• порядок контроля за хозяйственными операциями;
• другие решения, необходимые для организации бухгалтерского учета.

2.4. Учетная политика организации сформирована с учетом следующих допущений:

• имущественной обособленности - активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и

обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций;
• непрерывности деятельности - организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
• последовательности применения учетной политики - принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому;
• временной определенности фактов хозяйственной деятельности - факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

2.5. Учетная политика организации обеспечивает требования:

• полноты, то есть полноту отражения в бухгалтерском учете всех фактов хозяйственной деятельности;
• своевременности, то есть своевременное отражение фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности;
• осмотрительности, то есть большую готовность к признанию в бухгалтерском учете расходов и обязательств, чем возможных доходов и активов, не допуская создания скрытых резервов;
• приоритета содержаний перед формой, то есть отражение в бухгалтерском учете фактов хозяйственной деятельности исходя не столько из их правовой формы, сколько из их экономического содержания и условий хозяйствования;
• непротиворечивости, то есть тождество данных аналитического учета оборотам и остаткам по счетам синтетического учета на последний календарный день каждого месяца;
• рациональности, то есть рациональное ведение бухгалтерского учета, исходя из условий хозяйствования и величины организации, а также исходя из соотношения затрат на формирование информации о конкретном объекте бухгалтерского учета и полезности (ценности) этой информации.

2.6. В соответствие с учетной политикой организация раскрывает в бухгалтерской отчетности показатели по существенным статьям бухгалтерской отчетности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5 % (пяти процентов).

3. Иная информация

3.1. Вид собственного капитала организации: УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ. Размер собственного капитала организации (в рублях) 12000 руб. Собственный капитал общества оплачен полностью.

Учредителями (акционерами) организации являются:

ВАСИЛЬЧЕНКО МИХАИЛ АЛЕКСАНДРОВИЧ, номинальная стоимость доли (в рублях) 12000 руб., размер доли 100 процентов.

3.2. Информация о наличии и движении отдельных видов активов и обязательств отражена в соответствующих пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности:

• 3.1. Наличие и движение нематериальных активов
• 3.2. Нематериальные активы, созданные организацией
• 3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы
• 3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав
• 3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы
• 3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах
• 4.1. Наличие и движение основных средств
• 4.2. Наличие и движение прав пользования активами
• 4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства
• 4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования
• 4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)
• 4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость
• 5.1. Наличие и движение финансовых вложений
• 5.2. Иное использование финансовых вложений
• 6.1. Наличие и движение запасов
• 6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав
• 7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности
• 7.2. Просроченная дебиторская задолженность
• 8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)
• 8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

• 8.3. Оценочные обязательства
• 9. Обеспечения обязательств
• 10. Расходы по обычным видам деятельности
• 11.1. Бюджетные средства
• 11.2. Бюджетные кредиты

3.3. События после отчетной даты

Событием после отчетной даты организацией признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год. Событием после отчетной даты организацией признается также объявление годовых дивидендов по результатам деятельности за отчетный год.

В соответствии с учетной политикой организации события после отчетной даты делятся на две категории:

• первая - события, подтверждающие существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, в которых организация вела свою деятельность;
• вторая - события, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность.

К первой категории событий после отчетной даты организация, в частности, относит:

• объявление в установленном порядке дебитора организации банкротом, если по состоянию на отчетную дату в отношении этого дебитора уже осуществлялась процедура банкротства;
• произведенная после отчетной даты оценка активов, результаты которой свидетельствуют об устойчивом и существенном снижении их стоимости, определенной по состоянию на отчетную дату;
• получение информации о финансовом состоянии и результатах деятельности дочернего или зависимого общества (товарищества), ценные бумаги которого котируются на фондовых биржах, подтверждающая устойчивое и
• существенное снижение стоимости долгосрочных финансовых вложений организации;
• продажа производственных запасов после отчетной даты, показывающая, что расчет цены возможной реализации этих запасов по состоянию на отчетную дату был необоснован;

• объявление дивидендов дочерними и зависимыми обществами за периоды, предшествовавшие отчетной дате;
• обнаружение после отчетной даты того обстоятельства, что процент готовности объекта строительства,
• использованный для определения финансового результата по состоянию на отчетную дату методом "Доход по стоимости работ по мере их готовности", был необоснован;
• получение от страховой организации материалов по уточнению размеров страхового возмещения, по которому по состоянию на отчетную дату велись переговоры;
• обнаружение после отчетной даты существенной ошибки в бухгалтерском учете или нарушения законодательства при осуществлении деятельности организации, которые ведут к искажению бухгалтерской отчетности за отчетный период.

Ко второй категории событий после отчетной даты организация, в частности, относит:

• принятие решения о реорганизации организации;
• приобретение предприятия как имущественного комплекса;
• реконструкция или планируемая реконструкция;
• принятие решения об эмиссии акций и иных ценных бумаг;
• крупная сделка, связанная с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений;
• пожар, авария, стихийное бедствие или другая чрезвычайная ситуация, в результате которой уничтожена значительная часть активов организации;
• прекращение существенной части основной деятельности организации, если это нельзя было предвидеть по состоянию на отчетную дату;
• существенное снижение стоимости основных средств, если это снижение имело место после отчетной даты;
• непрогнозируемое изменение курсов иностранных валют после отчетной даты;
• действия органов государственной власти (национализация и т.п.).
Конкретный порядок учета события после отчетной даты приведен в учетной политике организации.

3.4. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами для организации могут быть как физические, так и юридические лица. При этом неважно, какого рода операции осуществляются между ними и берётся ли за это плата. Связанные стороны - юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация способна оказывать влияние.

Связанными сторонами для организации могут являться следующие субъекты.

• юридическое и (или) физическое лицо, которые являются по отношению к организации аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации;
• юридическое и (или) физическое лицо, зарегистрированное в качестве индивидуального предпринимателя, с которыми организацией ведется совместная деятельность;
• негосударственный пенсионный фонд, который действует в интересах работников организации.

Перечень информации (характер отношений; виды операций; объём операций каждого вида (в абсолютном или относительном выражении); стоимостные показатели по незавершённым на конец отчётного периода операциям; условия и сроки осуществления (завершения) расчётов по операциям, а также форму расчётов; величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчётного периода; величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истёк, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счёт резерва по сомнительным долгам) закреплен в учетной политике организации.

3.5. Условные обязательства и условные активы

Условными организация признает обязательства возникшие вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации обязательства на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неконтролируемых неопределенных событий.

Условными обязательствами организацией также признаются существующее на отчетную дату оценочное обязательство, не признанное в бухгалтерском учете вследствие невыполнения условий, установленных действующим законодательством.

Условными организация признает активы возникшие вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование актива на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных неконтролируемых событий.

Организация не раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о условных обязательствах и условных активах, если такое раскрытие наносит или может нанести ущерб в ходе урегулирования последствий лежащих в их основе таких обязательств и фактов.

3.6. Основные показатели финансово-хозяйственной деятельности организации (в ретроспективе)

Анализ структуры баланса

Балансовая стоимость имущества компании по сравнению с базовым периодом уменьшилась

Анализ баланса включает оценку структуры имущества компании (актив) и источников его формирования (пассив). На основании загруженных данных сервис рассчитывает среднее значение каждого показателя баланса с отчетного по базовый период, а также темп его изменения в процентах: рост или снижение.

Структура активов (имущества) компании

Статья баланса	Код строки	На 31.12.2025 (отчетный период)		Среднее значение за периодисследования(с 31.12.2024 по 31.12.2025)	На 31.12.2024 (базовый период)		Темп изменения, %	Абсолютное изменение, тыс руб
		тыс руб.	Доля в имуществе, %		тыс руб.	Доля в имуществе, %		
I. Внеоборотные активы								
Нематериальные активы	1110	0	0	0.000	0	0	0	0
Результаты исследований и разработок	1120	0	0	0.000	0	0	0	0

Нематериальные поисковые активы	1130	0	0	0.000	0	0	0	0
Материальные поисковые активы	1140	0	0	0.000	0	0	0	0
Основные средства	1150	0	0	0.000	0	0	0	0
Доходные вложения в материальные ценности	1160	0	0	0.000	0	0	0	0
Финансовые вложения	1170	2375	16.289	1187.500	0	0	100	2375
Отложенные налоговые активы	1180	0	0	0.000	0	0	0	0

Прочие внеоборотные активы	1190	0	0	0.000	0	0	0	0
Итого по разделу I	1100	0	0	0.000	0	0	0	0
II. Оборотные активы								
Запасы	1210	179	1.228	179.500	180	1.022	-0.556	1
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	0	0	0.000	0	0	0	0
Дебиторская задолженность, в том числе	1230	0	0	0.000	0	0	0	0

Долгосрочная дебиторская задолженность	1231	0	0	0.000	0	0	0	0
Финансовые вложения	1240	12026	82.483	13058.000	14090	80.007	-14.649	2064
Денежные средства	1250	0	0	1670.000	3340	18.965	-100.000	3340
Прочие оборотные активы	1260	0	0	0.000	0	0	0	0
Итого по разделу II	1200	0	0	0.000	0	0	0	0
Баланс	1600	14580	100	16095.500	17611	100	-17.211	3031

Структура имущества компании на 31.12.2025 характеризуется соотношением: 0.000% внеоборотных активов и 0.000% оборотных средств. По сравнению с 31.12.2024 стоимость всех активов сократилась на 17.211%, то есть на 3 031 тыс руб.

Стоимость имущества изменилась:

• из-за увеличения балансовой стоимости:
- долгосрочных финансовых вложений на 100%.

• из-за сокращения балансовой стоимости:
- финансовых вложений на 14.649%;
- денежных средств на 100%.

Ключевые активы компании (доля свыше 10% в валюте баланса) в текущем периоде:

• долгосрочные финансовые вложения - 16.289%;
• финансовые вложения - 82.483%.

Структура пассивов компании

Статья баланса	Код строки	На 31.12.2025 (отчетный период)		Среднее значение за периодисследования(с 31.12.2024 по 31.12.2025)	На 31.12.2024 (базовый период)		Темп изменения, %	Абсолютное изменение, тыс руб
		тыс руб.	Доля в имуществе, %		тыс руб.	Доля в имуществе, %		
III. Капитал и резервы								
Уставный капитал	1310	0	0	0.000	0	0	0	0

Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	0	0	0.000	0	0	0	0
Переоценка внеоборотных активов	1340	0	0	0.000	0	0	0	0
Добавочный капитал	1350	0	0	0.000	0	0	0	0
Резервный капитал	1360	0	0	0.000	0	0	0	0
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	0	0	0.000	0	0	0	0

Итого по разделу III	1300	9044	62.030	9044.000	9044	51.354	0.000	0
IV. Долгосрочные обязательства								
Заемные средства	1410	0	0	0.000	0	0	0	0
Отложенные налоговые обязательства	1420	0	0	0.000	0	0	0	0
Оценочные обязательства	1430	0	0	0.000	0	0	0	0
Прочие обязательства	1450	0	0	0.000	0	0	0	0
Итого по разделу	1400	0	0	0.000	0	0	0	0

IV								
V. Краткосрочные обязательства								
Заемные средства	1510	0	0	0.000	0	0	0	0
Кредиторская задолженность	1520	5536	37.970	7051.500	8567	48.646	-35.380	3031
Доходы будущих периодов	1530	0	0	0.000	0	0	0	0
Оценочные обязательства	1540	0	0	0.000	0	0	0	0
Прочие обязательства	1550	0	0	8805.500	17611	100	-100.000	17611
Итого по разделу	1500	0	0	0.000	0	0	0	0

V								
Баланс	1700	14580	100	16095.500	17611	100	-17.211	3031

Структура имущества компании на 31.12.2025 характеризуется соотношением: 62.030% собственных средств, 0.000% долгосрочных обязательств и 0.000% краткосрочных обязательств.Изменение совокупных пассивов 17.211% (балансовая сумма сократилась).

Стоимость пассивов изменилась:

• из-за сокращения балансовой стоимости:
- кредиторской задолженности на 35.38%;
- прочих краткосрочных обязательств на 100%.

Сумма собственных средств компании по сравнению с базовым периодом на 31.12.2024 не изменилась.
На отчетную дату 31.12.2025 сумма собственных средств не изменилась по сравнению со средним значением за период с 31.12.2024 по 31.12.2025 (9 044 тыс руб.).

На текущую дату основные источники финансирования компании (доля свыше 10% в пассиве баланса):

• кредиторская задолженность - 37.970%.

Агрегированный баланс

Агрегированный баланс сформирован

Агрегированный баланс составлен из однородных статей бухгалтерского баланса. Активы сгруппированы по степени их ликвидности:

• трудно реализуемые;
• медленно реализуемые;
• быстро реализуемые и абсолютно ликвидные.

Пассивы сгруппированы по видам и срокам их погашения:

• условно постоянные;
• обязательства со сроком погашения более и менее 12 месяцев.

Показатели агрегированного баланса

Показатель	На 31.12.2025 (отчетный период)	На 31.12.2024 (базовый период)	Темп изменений, %	Абсолютное изменение, тыс руб.
АКТИВ				
Внеоборотные активы	0	0	0	0
Оборотные активы	0	0	0	0

Запасы и затраты	179	180	-0.556	-1
Краткосрочная дебиторская задолженность	0	0	0	0
Денежные средства и краткосрочные финансовые вложения	12026	17430	-31.004	-5404
Прочие оборотные активы	0	0	0	0
Баланс	0	0	0	0
ПАССИВ				
Собственный капитал	9044	9044	0	0
Долгосрочные обязательства	0	0	0	0
Займы и кредиты	0	0	0	0
Прочие долгосрочные пассивы	0	0	0	0

Краткосрочные обязательства	0	0	0	0
Займы и кредиты	0	0	0	0
Кредиторская задолженность	5536	8567	-35.380	-3031
Прочие краткосрочные пассивы	0	17611	-100	-17611
Баланс	9044	9044	0	0

Динамика показателей агрегированного баланса

Показатель	На 31.12.2025 (отчетный период)	На 31.12.2024 (базовый период)
АКТИВ		
Внеоборотные активы	0	0
Оборотные активы	0	0
Запасы и затраты	179	180
Краткосрочная дебиторская	0	0

задолженность		
Денежные средства и краткосрочные финансовые вложения	12026	17430
Прочие оборотные активы	0	0
Баланс	0	0
ПАССИВ		
Собственный капитал	9044	9044
Долгосрочные обязательства	0	0
Займы и кредиты	0	0
Прочие долгосрочные пассивы	0	0
Краткосрочные обязательства	0	0
Займы и кредиты	0	0
Кредиторская задолженность	5536	8567
Прочие краткосрочные пассивы	0	17611

Баланс	9044	9044

Анализ финансовых результатов

В отчетном периоде компании не заработала ни рубля прибыли

Анализ включает оценку ключевых показателей отчета о финансовых результатах компании. Это полученная выручка, прибыль от продаж и чистая прибыль компании. Результаты работы фирмы анализируются в динамике с базового по отчетный период.

Структура финансовых результатов деятельности компании

Статья доходов и расходов	Код строки	На 31.12.2025 (отчетный период)	Среднее значение	На 31.12.2024 (базовый период)	Темп изменений %	Абсолютное измененииетыс руб
Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг	2110	30	62796.500	125563	-99.976	125533
Себестоимость продаж	2120	25	62942.500	125860	-99.980	125835
Валовая прибыль (убыток)	2100	0	0	0	0	0

Коммерческие расходы	2210	0	0	0	0	0
Управленческие расходы	2220	0	0	0	0	0
Прибыль (убыток) от продаж	2200	0	0	0	0	0
Доходы от участия в других организациях	2310	0	0	0	0	0
Проценты к получению	2320	0	0	0	0	0
Проценты к уплате	2330	0	0	0	0	0
Прочие доходы	2340	7	3578	7149	-99.902	7142
Прочие расходы	2350	12	2770.500	5529	-99.783	5517
Прибыль	2300	0	0	0	0	0

(убыток) до налогообложения						
EBIT(прибыль до уплаты процентов и налогов)	2300 и 2330	0	0	0	0	0
Налог на прибыль	2410	0	-132.500	-265	100	265
Текущий налог на прибыль	2411	0	0	0	0	0
Отложенный налог на прибыль	2412	0	0	0	0	0
Прочее	2460	0	0	0	0	0
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	2400	0	529	1058	-100	1058

Совокупный финансовый результат периода	2500	0	0	0	0	0

ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР ООО "АЛ-ПРОФФ"	**ГАЛКИН АЛЕКСЕЙ АЛЕКСАНДРОВИЧ**
Главный бухгалтер ООО "АЛ-ПРОФФ"	