

## **Общество с ограниченной ответственностью «АЛП-ГРУПП»**

### **Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025г. и отчету о финансовых результатах за 2025 год**

#### **1. Общая информация об организации**

1.1. Сокращенное наименование ООО «АЛП-ГРУПП»

ИНН 7703793613 КПП 770301001

1.2. Юридический и фактический адрес 123022, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Пресненский, ул 2-я Звенигородская, д. 13, стр. 41, этаж 7, помещ. I, ком. 11,

1.3. Дата государственной регистрации 24.07.2013г.

1.5. Численность сотрудников – 4.

1.6. Уставный капитал составляет 100 000 рублей. На отчетную дату уставный капитал Общества оплачен полностью. Сделки с Уставным капиталом за 2025 не осуществлялись.

ООО «АЛП-ГРУПП» 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.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на извлечение прибыли в отчетном и последующих периодах.

#### **2. Сведения о бенефициарных владельцах Общества**

- Прокофьев Александр Немильевич с долей 50%

- Повышев Алексей Вячеславович с долей 50%

Сделки с бенефициарными владельцами осуществлялись в виде начисления и выплаты заработной платы – в размере 15% от годовой выручки, и выплаты дивидендов. В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 1 150 000 руб по результатам деятельности в 2024 году.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов.

#### **3. Сведения о руководстве и главном бухгалтере**

Генеральный директор - Прокофьев А.Н.

Главный бухгалтер – Ларина О.П.

#### **4. 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.

Ответственность за подготовку финансовой (бухгалтерской) отчетности, за формирование учетной политики общества, своевременность и полноту представления бухгалтерской и налоговой отчетности несет главный бухгалтер Ларина Ольга Петровна.

#### **5. Основные виды деятельности**

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

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.

#### **6. Учетная политика**

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.

##### **6.1. Основные средства**

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

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды. Переоценка основных средств Обществом не производится. Срок полезного использования пересматривается. Инвентаризация ОС производится 1 раз в год.

### ***6.2. Нематериальные активы и капитальные вложения в них.***

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

### ***6.3. Запасы***

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер. В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по методу ФИФО

Резерв под обесценение материалов, товаров не создается.

### ***6.4. Аренда***

Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

### ***6.5. Денежные средства и денежные эквиваленты***

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости.

### ***6.6. Расходы будущих периодов.***

Учет расходов будущих периодов осуществляется на сч.97 «Расходы будущих периодов» и списываются на расходы равными частями в течение срока использования. К расходам будущих периодов относятся: затраты, связанные со страхованием; затраты, связанные с приобретением годовых подписок.

### ***6.7. Доходы и расходы***

В качестве доходов от обычных видов деятельности признаются: выручка от продажи продукции собственного производства и покупных товаров

В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их раздельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности).

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат.

#### **7. Сведения об обособленных подразделениях**

Обособленных подразделений нет.

#### **8. Инвентаризация**

<b>Объект учета</b>	<b>Дата проведения инвентаризации</b>	<b>Примечания</b>
Основные средства	30.12.2025	–
Материально-производственные запасы	29.12.2025	–
Нематериальные активы	29.12.2025	–
Дебиторская задолженность	30.12.2025	
Кредиторская задолженность	30.12.2025	
Наличные денежные средства	31.12.2025	

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

#### **9. Аренда**

Организация арендовала в течении отчетного периода нежилые помещения по Договору аренды нежилого помещения, Субарендодатель – ООО «КТ-АЛП»

Ввиду краткосрочной аренды, организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом, и не признает обязательство по аренде на основании п.11, п.12 ФБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Обязательства по аренде не являются существенными

#### **10. Основные средства**

Основные средства по состоянию на 31.12.2025г. отсутствуют.

#### **11. Нематериальные активы**

По состоянию на 31.12.25г. по строке 1110 баланса числятся нематериальные активы на сумму 1 598 тыс.руб. НМА представлены товарными знаками ALP СЦМК, ТЗ ALP ITSM, ТЗ ASARTECH, ТЗ SERVICE MART, ТЗ АЛП ИТСМ, ALP GROUP.

#### **12. Сведения о финансовых вложениях**

Общество в течении года размещало краткосрочные депозитные вклады с целью получения процентов, которые, согласно учетной политике, отражаются как денежные эквиваленты (стр. 1250 ББ).

#### **13. Дебиторская задолженность**

Вся дебиторская задолженность проанализирована и не признана сомнительной, соответственно, резерв по сомнительным долгам не создан.

По итогам проведенной инвентаризации дебиторской задолженности с истекшим сроком давности не выявлено.

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025г. составляет 9 377 тыс.руб. (стр. 1230 ББ) в т.ч. основные:

- расчеты с покупателями и заказчиками	- 9 092,00 тыс.руб;
- расчеты с поставщиками и заказчиками	-115,0 тыс.руб;
- сальдо по ЕНС	-167,0 тыс.руб;
-расходы будущих периодов	-1310,0 тыс.руб.

#### **14. Кредиторская задолженность**

Вся кредиторская задолженность проанализирована и не признана сомнительной.

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025г. составляет 8 260 тыс.руб. (стр. 1520 ББ) в т.ч. основные:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками	- 7 290,00 тыс.руб;
- расчеты по налогам и сборам	-96,0 тыс.руб;
- расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	-691,0 тыс.руб;
- расходы по социальному страхованию	-57,0 тыс.руб;
- расчеты с персоналом по оплате труда	- 126, тыс.руб.

#### **15. Сведения о доходах и расходах организации**

**Выручка Общества (стр.2110 ОФР) за 2025 год, включает в себя выручку от:**

- оказания услуг по сопровождению программ ЭВМ - 20 055 тыс.руб.

**Прочие доходы (стр.2340 ОФР) включают:**

-проценты по размещенным краткосрочным депозитам на сумму 137,00 тыс.руб.

- прочие доходы в виде полученной гос.субсидии на обучение сотрудников – 53 тыс.

**Себестоимость продаж (стр.2120 ОФР) включает:**

- себестоимость услуг – 8 126,00тыс.руб; Себестоимость услуг складывается в большей доле из расходов по заработной плате специалистов.

**В Управленческие расходы (стр.2220 ОФР) включены :**

- расходы по заработной плате административно-управленческого персонала – 4 761тыс.руб;

- аренда - 351,00 тыс.руб.

- амортизация на сумму 132тыс.руб;

- вознаграждение за консультационные услуги на сумму – 277,00тыс.руб;

- прочие материальные расходы (чистящие .моющие и др.) на сумму2992,6 тыс.руб.;

- хостинг -99 тыс.руб;

- прочие расходы (дмс, страхование) -123,00 тыс.руб

**В Прочие расходы (стр. 2350 ОФР) включены:**

-расходы на услуги банков на сумму 68 тыс.руб;

- безвозмездная передача товаров 8 тыс.руб.

## **16. Финансовый результат (стр. 2300 ОФР)**

За 2025г.получена чистая прибыль на сумму 6 292 тыс.руб;

Налог на прибыль начислен на сумму 315,0 тыс.руб.

## **17. Сведения о наличии льгот по налогообложению**

Организация как аккредитованная IT-компания и подходящая под все условия льготирования в 2025г. применяла льготы по налогу на прибыль на основании п. 1.15 ст.284 НК РФ - 5% и по страховым взносам - 7,6% на основании п.5 ст. 427 НК РФ. Доля дохода по основному коду ОКВЭД 62.01 (сопровождение программ для ЭВМ) составила 98,91%. Организация включена в реестре аккредитованных компаний за реестровым номером 4708 от 20 января 2015 года, заработная плата сотрудников не ниже размера среднемесячной зарплаты в РФ.

## **18. Условные активы**

Условные активы, которые могли возникнуть в результате происшедших в прошлом событий, и существование которого были бы подтверждены тем, что в будущем произойдут или не произойдут неопределенные события, не находящиеся под полным контролем Общества, отсутствуют.

## **19. Сведения о сделках с взаимосвязанными сторонами Общества**

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующее Положения по бухгалтерскому - Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008);

## **20. Сведение о забалансовых счетах**

На забалансовых счетах учитываются:

- НМА в эксплуатации до 100000 – в размере – 5 тыс.руб.
- 007, списанная в убыток задолженность прошлых периодов– 3 тыс.руб.

## **21.Существенные изменения прошлых отчетных периодов**

Изменений нет.

## **22. Соблюдение принципа непрерывности деятельности**

Организация не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово – хозяйственной деятельности или обращений за защитой от кредиторов.

## **23. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;

- отчет о финансовых результатах;
- отчет о движении денежных средств;
- отчет об изменениях капитала
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Генеральный директор

Прокофьев А.Н.

Главный бухгалтер

Ларина О.П.

31 марта 2026г.