

Пояснительная записка

к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО "АЛЬТЕРНАТИВА" за 2025 год (сформирована в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023 для субъектов малого предпринимательства).

Настоящая пояснительная записка является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО "АЛЬТЕРНАТИВА" за период с 01 января по 31 декабря 2025 года (ИНН 73048581, ОГРН 9726080115).

Общие сведения об организации

- 1.1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «АЛЬТЕРНАТИВА».
- 1.2. Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью.
- 1.3. Место нахождения: 117535, г. Москва, внутригородская территория муниципальный округ Чертаново Южное, ул. Дорожная, д. 34, к. 2, кв. 222.
- 1.4. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская отчетность организации».
- 1.5. Отчетность является упрощенной, так как организация соответствует критериям субъекта малого предпринимательства (СМП).
- 1.6. Отчетность подлежит утверждению единственным учредителем Общества.
- 1.7. Единица измерения в отчетности: тысячи рублей.

Основные средства . Наличие и движение основных средств.

Руб.

Показатель	Наличие на 01.01.2025	Поступление	Выбытие (списание)	Наличие на 31.12.2025	Примечание
Основные средства (первоначальная стоимость)	0.00	360 381.82	0.00	360 381.82	Приняты к учету ОС: офисная техника для сотрудников.
Амортизация ОС	0.00	45 681.43	0.00	(45 681.43)	Начислена амортизация за период использования ОС.
Остаточная стоимость ОС	0.00	-	-	314 700.39	
Капитальные вложения в ОС	0.00	360 381.82	360 381.82	0.00	Все вложения завершены, объекты введены в эксплуатацию.

Основные средства представлены офисной электронной техникой. Амортизация начисляется линейным методом.

Финансовые вложения. Наличие и движение финансовых вложений.

Руб.

Показатель	Наличие на 01.01.2025	Поступление (предоставлено)	Возврат (погашено)	Наличие на 31.12.2025	Примечание
Займы, предоставленные другим организациям	0.00	2 130 000.00	130 000.00	2 000 000.00	Предоставлен беспроцентный займ. Частичное погашение произошло в отчетном периоде.

Компания предоставила долгосрочный займ сторонней организации. Риск обесценения данных финансовых вложений на отчетную дату руководством компании не выявлен.

Запасы. Наличие и движение запасов

Руб.

Показатель	Наличие на 01.01.2025	Поступление	Списание (расход)	Наличие на 31.12.2025	Примечание
Материалы	0.00	702 870.51	702 870.51	0.00	Полностью израсходованы в процессе деятельности.
Товары	0.00	314 555 189.23	314 555 189.23	0.00	Полностью реализованы.
Незавершенное производство	0.00	0.00	0.00	0.00	Отсутствует (компания осуществляет торговую деятельность).

Все запасы, приобретенные в отчетном периоде, были полностью реализованы или израсходованы. Остатков на складах на конец года нет.

Дебиторская и кредиторская задолженность. Наличие и движение.

Руб.

Наименование показателя	На 01.01.2025	На 31.12.2025
Дебиторская задолженность	45 000,00	23 050 151,00

Наименование показателя	На 01.01.2025	На 31.12.2025
в том числе краткосрочная дебиторская задолженность:		
– покупатели и заказчики	0.00	22 232 000.00
– авансы выданные	45 000.00	62 327.49
– прочая	0.00	0,00
– расчеты по налогам и сборам	0.00	755 824,00
Кредиторская задолженность	0,00	23 829 026,60
в том числе краткосрочная кредиторская задолженность:		
– поставщики и подрядчики	0.00	23 273 810.60
– расчеты по налогам и сборам	0.00	536 015.00
– авансы полученные	0.00	23 040.00
– авансы выданные	0.00	- 3 840,00
ИТОГО (чистая величина)	45 000,00	(778 874,00)

Значительный рост дебиторской задолженности покупателей связан с увеличением объемов продаж на условиях отсрочки платежа. Рост кредиторской задолженности перед поставщиками соответствует росту объемов закупок. Просроченная дебиторская и кредиторская задолженности отсутствуют. Резерв по сомнительным долгам на конец года не формировался.

Затраты на производство. Расходы по обычным видам деятельности.

Руб.

Группа затрат	Сумма на 31.12.2025	Сумма на 31.12.2024	Состав
Себестоимость продаж	314 521 552.86	1 159 090,91	Затраты на приобретение реализованных товаров
Коммерческие расходы	6 359 784.83	156 687,35	Расходы на продажу (включая транспорт, ФОТ, амортизацию, рекламу и пр.).

Группа затрат	Сумма на 31.12.2025	Сумма на 31.12.2024	Состав
Управленческие расходы	0.00	0.00	В соответствии с учетной политикой, общехозяйственные расходы списываются в себестоимость продаж (сч. 90.07).
Итого расходов по обычной деятельности	320 881 337.69	1 315 778,26	

Структура коммерческих расходов на 31.12.2025г.:

Руб.

Группа затрат	Сумма на 31.12.2025	Сумма на 31.12.2024
Оплата труда и страховые взносы	3 872 014,48	0,00
Амортизация и содержание ОС	834 721,43	0,00
Транспортные расходы	486 847,28	0,00
Прочие расходы	1 166 201,64	156 687,35

Оценочные обязательства.

Руб.

Вид оценочного обязательства	На 01.01.2025	Создание (увеличение)	Использование (уменьшение)	На 31.12.2025
Резерв на оплату отпусков	0.00	279 337.54	0.00	279 337.54
Итого оценочных обязательств	0.00	279 337.54	0.00	279 337.54

В отчетном периоде создан резерв на оплату неиспользованных отпусков работникам в соответствии с требованиями законодательства и учетной политикой.

Обеспечение обязательств.

Информация об активах, переданных в залог, или полученных обеспечениях в отчетности за 2025 год отсутствует.

Государственная помощь.

В 2025 году ООО "АЛЬТЕРНАТИВА" не получало государственную помощь (субсидии, гранты, бюджетные инвестиции и т.п.), подлежащую отражению в бухгалтерском учете по правилам ФСБУ.

Выручка. Финансовый результат.

Наименование показателя	2024 год (тыс. руб.)	2025 год (тыс. руб.)
Выручка	1 218	326 593
Расходы по обычным видам деятельности	(1 316)	(320 881)
<i>в том числе:</i>		
Себестоимость продаж	0	(314 522)
Валовая прибыль (расчетная)	0	12 071
Прочие доходы	2	447
Прочие расходы	(8)	(108)
Прибыль (убыток) до налогообложения	(78)	6 050
Текущий налог на прибыль	0	(1 720)
<i>Отложенный налог на прибыль (примечание)</i>	(26)	184
Чистая прибыль (убыток)	(78)	4 514

ООО «АЛЬТЕРНАТИВА» в 2025 году получило чистую прибыль в размере **4 514 тыс. рублей.**, за 2024 год был получен убыток в размере **78 тыс. руб.**

Анализ причин изменения финансовых результатов

Высокий рост выручки и расходов, а также переход от убытка к прибыли в 2025 году по сравнению с 2024 годом свидетельствует о:

- Начале основного вида деятельности в отчетном году.
- Заключении крупных договоров или реализации масштабных проектов.
- Изменении бизнес-модели или рынков сбыта.

Прочее

Бухгалтерская отчетность ООО «АЛЬТЕРНАТИВА» за 2025 год **не подлежит обязательному аудиту.**