

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "АЛЕКС ГРУПП"**  
ОКПО 92705688, ОГРН 1115040009116 , ИНН/КПП 5040109853/504001001

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.**

Данное пояснение является неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «АЛЕКС ГРУПП» за 2025 год, подготовленной в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета .

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

**Основные виды экономической деятельности**

Общество с ограниченной ответственностью "АЛЕКС ГРУПП"

Дата образования: 23 августа 2011

Адрес :140150, Московская обл., г Раменское, пгт Быково, ул Советская, 1, офис 322

Коды деятельности ОКВЭД : 47.91.2 -Торговля розничная, осуществляемая непосредственно при помощи информационно-коммуникационной сети Интернет

46.43 -Торговля оптовая бытовыми электротоварами

46.66 -Торговля оптовая прочей офисной техникой и оборудованием

47.41.4 -Торговля розничная офисными машинами и оборудованием в специализированных магазинах

47.43- Торговля розничная аудио- и видеотехникой в специализированных магазинах

47.54- Торговля розничная бытовыми электротоварами в специализированных магазинах

47.91.3- Торговля розничная через Интернет-аукционы

47.91.4- Торговля розничная, осуществляемая непосредственно при помощи телевидения, радио, телефона

52.10 -Деятельность по складированию и хранению

52.24 -Транспортная обработка грузов

52.29- Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками

61.10 -Деятельность в области связи на базе проводных технологий

62.02- Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий

62.09- Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая

95.11-Ремонт компьютеров и периферийного компьютерного оборудования

96.0- Деятельность по предоставлению прочих персональных услуг

По состоянию на 31 декабря 2025 г. в реестре акционеров Общества зарегистрировано 1 акционер, из них юридических лиц – 0, физических лиц – 2.

Численность работающих на 31.12.2025 г.-9 человека

Единоличным исполнительным органом общества с 16 октября 2016 года является – Генеральный директор Федоров А.Н.

**Учетная политика**

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и, в частности Федерального Закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденному Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Федеральными стандартами бухгалтерского учета, учетной политикой Общества.

Бухгалтерский учет ведется с использованием программы на базе «1С:Бухгалтерия»

Организация не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н.

Досрочного применения указанных стандартов не осуществлялось.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

Выручка признается при условии перехода права собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана). Статьи бухгалтерской отчетности подтверждаются результатами инвентаризаций активов и обязательств.

## Активы и обязательства в иностранной валюте

Пересчет стоимости активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, на дату совершения операции или отчетную дату производился по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, установленному ЦБ РФ.

**НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ на балансе организации отсутствуют.**

## ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н.

Учет капитальных вложений ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

На 31.12.2025 на балансе предприятия нет авансов, выданных под основные средства.

Не введенные в эксплуатацию ОС на 31.12.2024 составляют 944 тыс. руб. – незавершенное строительство (сборка) ОС.

Группа ОС	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Остаточная на 31.12.2024	Амортизация за 2025	Поступления 2025	Остаточная на 31.12.2025
Офисное оборудование	2 800	1 539	1 261	1 490	1 612	1 382
ИТОГО						

Неамортизируемые объекты основных средств отсутствуют

Инвестиционная недвижимость на балансе Общества отсутствует.

Неиспользуемые объекты ОС (в процессе демонтажа и выбытия) отсутствуют.

## Объект основных средств

Для целей бухгалтерского учета объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

а) имеет материально-вещественную форму;

б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;

в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Общество не признает объектами основных средств активы, первоначальная стоимость которых составляет менее 100 тыс. рублей. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они были понесены. Учет приобретенных малоценных основных средств ведется на счете 10.09. После ввода в эксплуатацию учет малоценных основных средств, ведется на забалансовом счете МЦ.04 Расходы при отпуске малоценных объектов основных средств учитываются в составе материальных расходов по статье либо «Инструменты, приборы, приспособления» либо «Оргтехника, компьютеры, коммуникационное оборудование»

Организация использует линейный метод амортизации.

## ЗАПАСЫ

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 15.11.2019 N 180н.

Организация не применяет стандарт ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. При этом затраты, которые в соответствии с ФСБУ 5/2019 должны были бы включаться в стоимость запасов, признаются расходами периода, в котором были понесены.

При организации учёта материально-производственных запасов Общество руководствуется ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Материалы при их постановке на учёт оцениваются в сумме фактических затрат по их приобретению. Способ списания материалов – по средней себестоимости.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей в 2025 году не создавался.

Ограничения имущественных прав Общества в отношении запасов отсутствуют.

Авансы, уплаченные в связи с приобретением (созданием, переработкой) запасов отсутствуют. .

Общество классифицирует запасы в следующих группах:

- сырье и материалы;
- затраты в незавершенном производстве (НЗП и Полуфабрикаты собственного производства);
- готовая продукция и товары для перепродажи;
- товары отгруженные;
- прочие запасы и затраты.

На балансе предприятия на 31.12.2025 числятся на сумму 2 267 тыс. руб.:

Материалы 10 сч. – 2 251 тыс. руб.

Товары 41 сч.- 11 тыс. руб.

Продукция 43 сч.- 5 тыс. руб.

Запасы признаются в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

а) затраты, понесенные в связи с приобретением или созданием запасов, обеспечат получение в будущем экономических выгод организацией;

б) определена сумма затрат, понесенных в связи с приобретением или созданием запасов, или приравненная к ней величина.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

### *Оценка незавершенного производства*

Незавершенное производство отражается по фактической производственной себестоимости.

В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции включаются затраты, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг. К таким затратам относятся:

- а) материальные затраты;
- б) затраты на оплату труда;
- в) отчисления на социальные нужды;
- г) амортизация;
- д) прочие затраты.

В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции включаются затраты, прямо относящиеся к производству конкретного вида продукции, работ, услуг (прямые затраты), и затраты, которые не могут быть прямо отнесены к производству конкретного вида продукции, работ, услуг (косвенные затраты).

В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции не включаются:

а) затраты, возникшие в связи с ненадлежащей организацией производственного процесса (сверхнормативный расход сырья, материалов, энергии, труда, потери от простоев, брака, нарушений трудовой и технологической дисциплины);

б) затраты, возникшие в связи со стихийными бедствиями, пожарами, авариями и другими чрезвычайными ситуациями;

в) обесценение других активов независимо от того, использовались ли эти активы в производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;

г) управленческие расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг;

д) расходы на хранение, за исключением случаев, когда хранение является частью технологии производства продукции (выполнения работ, оказания услуг);

е) расходы на рекламу и продвижение продукции;

ж) иные затраты, осуществление которых не является необходимым для осуществления производства продукции, выполнения работ, оказания услуг.

Затраты, не включаемые в фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции, указанные в пп. «а», «г», «д», «е», «ж», признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в периоде их возникновения.

#### ***Способ признания коммерческих и управленческих расходов***

Коммерческие и управленческие расходы признаются полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

#### ***Способ бухгалтерского учета выпуска готовой продукции***

Учет выпуска продукции (работ, услуг) осуществляется без использования счета 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)».

#### ***Оценка после признания***

Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

а) фактическая себестоимость запасов;

б) чистая стоимость продажи запасов.

Чистая стоимость продажи запасов определяется Обществом как предполагаемая цена, по которой Общество может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовки к продаже и осуществления продажи. При этом за чистую стоимость продажи запасов, отличных от готовой продукции, товаров, принимается величина, равная приходящейся на данные запасы доле предполагаемой цены, по которой Общество может продать готовую продукцию, работы, услуги, в производстве которых используются указанные запасы. В случае если определение указанной величины является затруднительным, за чистую стоимость продажи запасов, отличных от готовой продукции, товаров, может быть принята цена, по которой возможно приобрести аналогичные запасы по состоянию на отчетную дату.

## **ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ**

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную задолженность производится. В составе дебиторской задолженности по строке 1230 бухгалтерского баланса числится следующая задолженность, тыс. рублей:

Вид дебиторской задолженности	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Дебиторская задолженность краткосрочная	1 605	1 743
Авансы выданные	1 457	1 259
Расчеты с покупателями и заказчиками за реализованную продукцию	90	1
Прочая дебиторская задолженность (налоги и сборы)	58	483

Авансы выданные отражаются за вычетом сумм НДС.

Резерв по сомнительным долгам не создавался в связи с их отсутствием.

## ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В составе кредиторской задолженности по строке 1520 бухгалтерского баланса числится следующая задолженность тыс. рублей:

Вид кредиторской задолженности	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Кредиторская задолженность	2 085	3 756
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	29	2 066
Авансы полученные	1 843	566
Прочая кредиторская задолженность	213	1 124

Вся краткосрочная кредиторская задолженность носит плановый характер и соответствует условиям договоров с контрагентами, а также срокам расчётов с бюджетом и внебюджетными фондами.

В результате проведенной инвентаризации не подтвержденная дебиторская и кредиторская задолженность отсутствует. Вся дебиторская и кредиторская задолженность по квартально подтверждена актами сверки с контрагентами.

## ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. резервов не создавалось, общество:

- не имеет разногласий с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет;
- не имеет залогов, поручительства и других обеспечений обязательств, выданных в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым не наступили;
- выполняет в соответствии с законодательством РФ обязательства в отношении охраны окружающей среды;
- нет выданных гарантий, обязательств вытекающих из учтенных (дисконтированных) организацией векселей, срок платежа по которым не наступил до отчетной даты.
- не формирует резерв по отпускам.

## ДОХОДЫ И РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 33н.

### Информация о структуре расходов по обычным видам деятельности (соответствующая каждому виду выручки)

Структура выручки по обычным видам деятельности и соответствующей ей себестоимости представлена в таблице ниже:

Виды деятельности	Выручка 12 мес 2024	Себестоимость 12 мес 2024	Выручка 12 мес 2025	Себестоимость 12 мес 2025
Выручка от реализации продукции:	58 488	54 456	85 411	84 540
<i>Реализация продукции</i>	<i>58 488</i>	<i>54 456</i>	<i>85 411</i>	<i>84 540</i>

Выручка, полученной не денежными средствами, отсутствует.

### Информация о структуре управленческих расходов

Общехозяйственные расходы отражаются полностью в отчете о финансовых результатах в качестве управленческих расходов в периоде их признания (не распределяются на остаток незавершенного производства и не включаются в себестоимость).

Управленческие расходы	2024 12 мес	2025 12 мес
Заработная плата	710	4 283
Социальные взносы	168	1 024
Материальные затраты	959	3 393
Амортизация	847	1 560
Услуги по обслуживанию сетей, серверов	44 309	68 173

Управленческие расходы	2024 12 мес	2025 12 мес
Итого	46 993	78 433

Прочие доходы и расходы в бухгалтерской отчетности отражаются по видам доходов и расходов, а отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в свернутом виде. Прочие доходы и расходы, связанные с покупкой и продажей валюты, отражаются в свернутом виде.

**Расшифровка прочих доходов (стр. 2340 ) тыс. руб.:**

Наименование	2024 г.	2025 г.
Проценты по вкладам	8	0
Прочие /исправительные записи прошлых лет	0	41
<b>ИТОГО</b>	<b>8</b>	<b>41</b>

**Информация о прочих расходах ( стр. 2330) тыс. руб.:**

Прочие расходы	2024 год	2025 год
Расходы на услуги банков	781	836
Прочие /исправительные записи прошлых лет	0	30
прочие	32	365
<b>ИТОГО</b>	<b>813</b>	<b>1 231</b>

**РАСШИФРОВКА СТРОК ОТДЕЛЬНЫХ ОТЧЕТА О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ**

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в Отчете о прибылях и убытках (Отчет о финансовых результатах) за 2025 год следующие показатели:

	Наименование статьи/ показателя	На 31.12.2024 в тыс. руб.	в На 31.12.2025 в тыс. руб.
2400	Чистая прибыль (убыток)	2 600	(1 187)

Ставки налога на прибыль составляют:

бюджеты	2024 г.	2025 г.
В Федеральный бюджет	3%	8%
В бюджеты субъектов РФ	17%	17%

**ИНАЯ ИНФОРМАЦИЯ**

Наименование статьи	2024	2025
Расчетные счета	1 226	582
Итого:	1 226	582

На 31.12.2025 на балансе предприятия числятся займы в сумме 100 тыс. руб.

На балансе предприятия на 31.12.2025 года непогашенных обязательств в валюте нет.

Затраты, произведённые Обществом в отчётном периоде, но отнесённые Обществом к следующим

периодам, отражаются в бухгалтерском балансе отдельной строкой как расходы будущих периодов и списываются методом равномерного списания в течение периода, к которому они относятся.

К расходам будущих периодов относятся:

- расходы по лицензированию;
- расходы на абонентскую плату за пользование программным обеспечением;

Все расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место быть, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

В случае осуществления производственной деятельности, выполнения работ и оказания услуг, Общество производит раздельный учёт затрат на осуществление торговой и производственной деятельности, а также затрат при выполнении работ и оказании услуг в случае, если объём выручки от реализации продукции, выполнения работ и оказания услуг в общем объёме выручки превышает уровень существенности.

События после отчетной даты отсутствуют.

ИНФОРМАЦИЯ ПО ИСКОВОЙ И СУДЕБНОЙ РАБОТ отсутствует.

В отчетном году дивидендов учредителю по итогам 2024 года не производилось.

Генеральный директор входит в группу «Основной управленческий персонал», согласно штатному расписанию, установленному на предприятии, аналогично с другими сотрудниками административно-управленческого персонала. Вознаграждение Генеральному директору устанавливается в соответствии с Трудовым договором.

В текущем 2025 году общий объем краткосрочных выплат по трудовому договору Генеральному директору составил 612 тыс. руб., страховые взносы 183,6 тыс. руб.

Справочно: краткосрочные выплаты Генеральному директору за 2024 году. Составили – 168 тыс. руб., страховые 50,4 тыс. руб.

#### 1.1. Экономические (страновые) риски:

- введения санкций на ввоз из иностранных стран комплектующих;
- рост цен на комплектующие, работы и услуги по договорам;
- рост тарифов на содержание инфраструктуры предприятия;
- нестабильность мировых валют, в которых заключаются контракты на закупку комплектующих;
- ухудшение финансового положения Заказчиков;

#### 1.2. Технические риски:

Технические риски связаны с уровнем технического развития и развитием технологий.

#### 1.3. Правовые риски:

Правовые риски связаны с возможным принятием законодательных и нормативно-правовых актов, которые могут повлиять на налоговый, таможенный и валютный режим работы Общества.

#### 1.4. Условные факты

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2025 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и налоговые обязательства полностью отражены им в прилагаемом бухгалтерском балансе. Руководство считает, что положение Общества с точки зрения соблюдения действующего налогового, валютного, таможенного законодательства не подвергнется существенным изменениям.

#### 1.5. Затраты на энергетические ресурсы.

Все затраты организации по использованию электроэнергии и тепловой энергии входят в состав арендной платы, без деления на постоянную и переменную части, согласно условиям договоров аренды.

Генеральный директор

Федоров А.Н.