

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

АО «Александра Плюс»

1. Общие сведения

Полное наименование: Акционерное общество «Александра Плюс»

Сокращенное наименование: АО «Александра Плюс»

ИНН 7731247623 КПП 773101001

ОГРН 1027700191232 дата регистрации: 08.05.1996 г.

Юридический адрес: 121471, г. Москва, пер.2-й Петра Алексеева, д. 2, стр. 1.

Фактический адрес: 121471, г. Москва, пер.2-й Петра Алексеева, д. 2, стр. 1.

Уставный капитал 50 000 руб. (Пятьдесят тысяч рублей).

Среднесписочная численность - 5 человек (3 штатных сотрудника, 2 совместителя), вид деятельности – оптовая торговля прочими пищевыми продуктами.

Исполнительный орган Общества - Генеральный директор – Лашуков В.Ю.

Основной вид деятельности: Торговля оптовая прочими пищевыми продуктами.

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления отчетности, МСФО не применяются.

Общество применяет общий режим налогообложения.

2. Учетная политика

Учетная политика в организации сформирована на основании приказа от 01.01.2014 № 1. В отчетном периоде учетная политика не изменялась.

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с российскими стандартами бухучета.

С 2021 года организацией применяется:

- Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденный приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н;

С 2022 г. организацией применяются:

- Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденный приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н;

- Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденный приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н;

- Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н.

В связи с началом применения ФСБУ 6/2020, ФСБУ 26/2020 и ФСБУ 25/2018 в бухгалтерской отчетности за 2022 год, организация не пересчитывает связанные с объектами учета сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному.

Сырье и материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей.

Единица бухгалтерского учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер.

При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится следующим способом – По средней себестоимости. (п. 36 ФСБУ 5/2019).

Тара и тарные материалы учитываются по фактической себестоимости.

Товары учитываются по стоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением.

Затраты на заготовку и доставку товаров до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу, включаются в стоимость товаров (п. 11 ФСБУ 5/2019).

Для оценки товаров при их передаче на продажу или иные цели используется один способ ко всем товарам: По средней себестоимости (п. 36 ФСБУ 5/2019).

Учет товаров в розничной торговле осуществляется по стоимости приобретения (п. 36 ФСБУ 5/2019).

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы" в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90.08 "Управленческие расходы", в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99, п. 26 ФСБУ 5/2019).

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).

3. Финансовые показатели 2025 года

Выручка за год составила 30 067 тыс. руб.,

чистая выручка (без НДС) - 27 303 тыс. руб.

Фонд оплаты труда за год - 3 704 тыс. руб.

Расходы, связанные с реализацией, в 2025 году составили 26 724 тыс. руб. (без НДС):

- себестоимость продаж – 20 699 тыс. руб.;

- коммерческие расходы – 6 025 тыс. руб.

4. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

В составе долгосрочных финансовых вложений по строке 1170 бухгалтерского баланса учитываются акции организаций не обращающиеся на организованном рынке ценных бумаг. Расшифровка стр. 1170 приведена в пояснении 5.1.

Резерв под обесценение финансовых вложений в 2025 году не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения финансовых вложений.

В организации есть основные средства – вычислительная техника, уже полностью амортизировавшаяся, но работающая. Ускоренными методами амортизации общество не пользовалось. Стоимость при покупке – 113 тыс. руб.

Резерв по сомнительным долгам в 2025 г. не создавался, поскольку отсутствует задолженность, соответствующая критериям сомнительной задолженности. Сомнительной задолженностью признается только та задолженность, в отношении которой существует большая вероятность того, что она не будет погашена. Иная дебиторская задолженность, в т.ч. просроченная, не считается Обществом сомнительной и в отношении ее резерв не создается.

Расшифровка стр. 1230 приведена в пояснении 7.1

5. Пояснения к Отчету о движении денежных средств (ОДДС).

Денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) отражены в ОДДС без учета НДС.

В ОДДС свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

В соответствии с рекомендациями Минфина России, отраженными в Письме от 22.01.2016 № 07-04-09/2355, по строке 4122 «Платежи в связи с оплатой труда работников» отражены, в том числе, перечисленные в отчетном периоде суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды с заработной платы сотрудников. Кроме того, в показатель данной строки включены удержанные и перечисленные из сумм оплаты труда суммы НДФЛ и удержания в пользу третьих лиц.

6. Информация по сегментам

Организация не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг и не принимала решения о раскрытии информации по отчетным сегментам в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

7. Информация о связанных сторонах

Лашуков Валерий Юрьевич, генеральный директор АО «АЛЕКСАНДРА ПЛЮС»,
АО ТПП «Кунцево»,

АО «Виктория».

С АО «Виктория» АО «ТПГ «Кунцево» хозяйственные операции не осуществлялись.

Сомнительная задолженность связанных сторон Общества по состоянию на 31.12.2025 г. отсутствует.

Бенефициарные владельцы, т.е. физические лица, владеющие более 25% акций общества, отсутствуют.

8. Информация о применении ПБУ 18/02

Общество не применяет ПБУ 18/02.

9. События после отчетной даты.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

После отчетного периода не произошло никаких иных событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

11. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность Общества, состоявшихся до отчетной даты, но не завершённых на эту дату, в отношении последствий которых существует неопределенность), информацию о которых следовало бы раскрывать в бухгалтерской отчетности в соответствии с установленными требованиями, нет.

12. Пояснения о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности.

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим Общество выделяет следующие виды рисков, способные влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности организации: финансовые риски, правовые риски, рыночные риски, кредитные риски, риски ликвидности.

По оценке организации, указанные риски хозяйственной деятельности оказывают несущественное влияние на подготавливаемую организацией бухгалтерскую отчетность. Исходя из этого, в годовой бухгалтерской отчетности организации не раскрываются показатели и пояснения о потенциально существенных рисках.

13. Дополнительная информация

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Общество не планирует прекращение или существенное сокращения объемов реализации, оказания услуг (или сокращения деятельности), в течение ближайших 12 месяцев.

Государственной помощи не получали и на неё не претендовали.

Организация не является участником договора о совместной деятельности.

Генеральный директор

Лашуков В.Ю.

10.03.2026