Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «АЛЬПИКА»(ООО «АЛЬПИКА»)

ИНН 2366046106, КПП 236601001, ОГРН 1242300000546

Адрес: 354065, г. Сочи, ул. Гагарина, д. 45, кв. 2А

1. Общая информация об организации

ООО «АЛЬПИКА» 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.
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.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:
46.49 —Торговля оптовая прочими бытовыми товарами;
46.45 —Торговля оптовая парфюмерными и косметическими товарами;
46.44.2 —Торговля оптовая чистящими средствами;
46.49.3 - Торговля оптовая книгами, газетами и журналами, писчебумажными и канцелярскими товарами;
74.10 - Деятельность специализированная в области дизайна.

3. 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.

4. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:
— материальные внеоборотные активы;
— финансовые вложения;
—основные средства.

5. НМА, финансовые и другие внеоборотные активы

В данном пункте указаны расходы, связанные с приобретением неисключительных прав и лицензий, связанных с ПО.

6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».
Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.
В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

7. Денежные средства и денежные эквиваленты.

Учет движения денежных средств в ООО «АЛЬПИКА» производится с применением сч. 50, 51 и 57.

8. Финансовые и другие активы

ООО «АЛЬПИКА» на конец 2025 года имеет дебиторскую задолженность от покупателей, поставщиков и положительное сальдо по ЕНС.

9. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.
Единственным участником Общества является Захарченко Андрей Сергеевич, доля участия — 100 процентов.
В 2025 году Обществом не начислялись и не выплачивались дивиденды.

10. Долгосрочные заемные средства.
Единственный учредитель ООО «АЛЬПИКА» предоставил созданному им субъекту беспроцентный займ, путем заключения договора (п. 1 ст. 808 ГК РФ).

11. Краткосрочные заемные средства и кредиторская задолженность.

ООО «АЛЬПИКА» на конец 2025 г имеет кредиторскую задолженность перед поставщиками и финансовой кредитной организацией.

12. Прочие доходы и расходы.

По результатам инвентаризации были выявлены излишки товара, которые были оприходованы и приняты в доход организации. В прочих расходах учитывается Комиссия за осуществление переводов денежных средств через терминал, а также административные расходы.

13. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Захарченко Андрей Сергеевич (Решение № 1 от 27.12.2023, бессрочно).
Главный бухгалтер — не предусмотрен.

14. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:
— бухгалтерский баланс;
— отчет о финансовых результатах;
— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Генеральный директор ООО «АЛЬПИКА» Захарченко А.С.