

Приложение № 1 к бухгалтерской отчетности за 2025 год

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ООО «АЛЬПЕЯ» ЗА 2025 ГОД

Раздел 1. Краткая характеристика организации

1.1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «АЛЬПЕЯ» (далее – Организация, Общество) создано в соответствии с законодательством Российской Федерации. Основным видом деятельности Организации является (Деятельность агентов, специализирующихся на оптовой торговле товарами, не включенными в другие группировки).

1.2. Юридический адрес и регистрация:

Организация зарегистрирована по адресу, место нахождения: Калининградская обл., г.о. город Калининград, г. Калининград, ул. Багратиона, д. 49, ПОМЕЩ. XLIII/1 ОФИС 307, 236039

1.3. Структура управления

В соответствии с Уставом, руководство текущей деятельностью Общества осуществляется Генеральным директором. Ведение бухгалтерского учета и подготовка отчетности возложены на главного бухгалтера.

1.4. Отчетный период

Настоящая бухгалтерская отчетность сформирована за период с 1 января 2025 года по 31 декабря 2025 года включительно.

Раздел 2. Основные элементы учетной политики

Бухгалтерская отчетность за 2025 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и Федерального закона «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ, а также утвержденной Учетной политики Организации.

2.1. Технические аспекты учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской программы «1С:Бухгалтерия 8», ред. 3.0. Рабочий план счетов разработан на основе типового плана и утвержден в составе Учетной политики.

2.2. Основные средства (ОС)

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Лимит стоимости: Активы стоимостью не более 100 000 рублей за единицу (за исключением объектов недвижимости) не признаются основными средствами и учитываются в составе запасов (списываются на расходы по мере отпуска в эксплуатацию).

Амортизация: Начисление амортизации по всем группам основных средств производится линейным способом. Срок полезного использования определяется при принятии объекта к учету.

Переоценка: Основные средства оцениваются по первоначальной стоимости (модель учета по фактическим затратам). Переоценка не производится.

2.3. Запасы

Учет запасов регламентируется ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Оценка при выбытии: При отпуске материально-производственных запасов в эксплуатацию их оценка производится по способу ФИФО.

Оценка на отчетную дату: Запасы отражаются в балансе по фактической себестоимости. Резерв под обесценение запасов не создается в связи с применением упрощенных способов учета (п. 17 ФСБУ 5/2019).

2.4. Доходы и расходы

Метод признания: Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Доходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств.

Управленческие расходы: Расходы, собранные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», ежемесячно в полном объеме списываются на себестоимость продаж (счет 90.02) как условно-постоянные, что соответствует п. 9 ПБУ 10/99.

2.5. Исправление ошибок

Организация является субъектом малого предпринимательства. Существенные ошибки прошлых лет, выявленные после утверждения отчетности, исправляются в текущем периоде с отнесением финансового результата на прочие доходы или расходы (счет 91) без ретроспективного пересчета (ПБУ 22/2010). Существенной признается ошибка в размере 5% и более от статьи отчетности.

Раздел 3. Расшифровка основных показателей отчетности (Анализ ОСВ)

Анализ данных оборотно-сальдовой ведомости за 2025 год показывает следующие результаты финансово-хозяйственной деятельности:

3.1. Внеоборотные активы (Основные средства)

Основные средства (счет 01): Первоначальная стоимость объектов основных средств на начало и конец года осталась неизменной и составила 4 293 371,00 руб. Движения объектов ОС в отчетном периоде отсутствовали.

01.01	4 293 371,00
-------	--------------

Встроенное нежилое помещение 69м2	1 901 399,82
Главный склад 150м2	2 391 971,18

Амортизация (счет 02): За 2025 год начислена амортизация в сумме 256 453,32 руб., что привело к увеличению накопленного износа с 919 625,61 руб. до 1 176 078,93 руб.

02	919 625,61	256 453,32	1 176 078,93
02.01	919 625,61	256 453,32	1 176 078,93

Остаточная стоимость: По состоянию на 31.12.2025 остаточная стоимость основных средств (сальдо 01 - сальдо 02) составляет 3 117 292,07 руб. (4 293 371,00 - 1 176 078,93).

3.2. Оборотные активы

Денежные средства (счета 50, 51, 52): Остаток денежных средств на конец периода составил 56 336,22 руб.

51	55 803,00
40702810120090006743, СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ ФИЛИАЛ АО "БАНК ИНТЕЗА"	8 840,90
40702810321100022765, ПАО АКБ "АВАНГАРД"	3 561,30
40702810501030000419, ФИЛИАЛ "САНКТ-ПЕТЕРБУРГСКИЙ" АО "ОТП БАНК"	23 005,53
40702810700000023325, КБ "ЭНЕРГОТРАНСБАНК" (АО)	5 843,74
40702810720000009544, КАЛИНИНГРАДСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ №8626 ПАО СБЕРБАНК	5 218,04
40702810726440001606, Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО)	1 718,49
40702810775000002832, Ф-л "ЕВРОПЕЙСКИЙ" ПАО "БАНК "САНКТ-ПЕТЕРБУРГ"	7 615,00
50	533,22
50.01	533,22

Дебиторская задолженность (счета 60.2, 62, 76):

Краткосрочная задолженность покупателей (счет 62): Задолженность покупателей на конец года составляет 11 576 110,46 руб.

62.01	11 576 110,46
Ванькевич Павел Александрович (ИП)	11 576 110,46
агентский № Им-12/2019-1 от 20.12.2019 г	3 129 675,28
Договор № Ар-01 от 01.07.2025	230 400,00
Договор № Ар-01 от 01.08.2024	328 672,00
Договор № Ар2-12/20 от 01.12.2020	62 520,00
поставки товара № 12/18/01-ВА от 28.12.2018	7 824 843,18

Авансы выданные поставщикам (счет 60.02): Сумма выданных авансов составила на конец года 82 912,95 руб.

60.02	82 912,95
Альфа Серт	500,00
Бегет ООО	6 182,79
Калининградская таможня	24 002,12
ОПЕРАТОР-ЦРПТ ООО	32 840,00
СИРИУС ООО	14 203,72
Тис-Диалог ООО	4 800,00
УФК по Калининградской обл.(МКУ КАЛИНИНГРАДСКИЙ РАСЧЕТНО-СЕРВИСНЫЙ ЦЕНТР)	6,32
УФПС КАЛИНИНГРАДСКОЙ ОБЛАСТИ	378,00

Прочая дебиторская задолженность (счет 76.09): (22 495 367,02 руб.) отражает расчеты по агентскому договору и договору комиссии

76.09	22 495 367,02
Ванькевич Павел Александрович (ИП)	22 495 367,02
агентский № Им-12/2019-1 от 20.12.2019 г	10 664 407,20
комиссии № 002-ВА от 01.12.2016 г.	11 830 959,82

3.3. Капитал и резервы

Уставный капитал (счет 80): Составляет 12 000,00 руб. Изменений не было.

Нераспределенная прибыль (счет 84): Прибыль прошлых лет увеличилась на 11 918,47 руб. за счет реформации баланса, отнесение прибыли отчетного года. Итоговая сумма нераспределенной прибыли на конец года – 37 330 529,47 руб.

3.4. Обязательства организации

Кредиторская задолженность (счета 60.1, 60.21, 76):

Задолженность перед поставщиками (счет 60.01) за полученные, но неоплаченные товары/услуги составила 54 349,01 руб.

ООО "УК "Север" Договор БН от 01.03.2022	54 349,01
--	-----------

Задолженность перед поставщиками в инвалюте (сч. 60.21) отражена в сумме 18 683,03 руб. (эквивалент 201,47 евро).

Cornette	16 882,64
03/RUS/12 от 27.03.2012.	16 882,64
	183,32 евро
Lores (HANDEL)	1 800,39
06/RUS/18 от 08.05.2018	1 800,39
	18,15 евро

Налоги и сборы (счет 68): Кредитовое сальдо по налогам (70 944,00 руб.)

68.08 налог на имущество	39 834,00
68.12 налог УСН	31 110,00

Страховые взносы (счет 69): Задолженность по страховым взносам на конец года составляет 8 850,00 руб.

3.5. Финансовый результат (счета 90, 91, 99)

Выручка (счет 90.01): За 2025 год получена выручка в размере 3 367 967,67 руб.

Себестоимость/Расходы (счет 90.02): Себестоимость продаж (включая управленческие расходы, списанные со сч.26) составила 2 580 274,83 руб.

Валовая прибыль: Разница между выручкой и себестоимостью составила 787 692,84 руб.

Чистая прибыль (счет 99): Итоговый финансовый результат отчетного года сформирован на счете 99 и после реформации сумма прибыли отчетного года присоединена к нераспределенной прибыли (сч.84).

Раздел 4. События после отчетной даты и условные факты

4.1. События после отчетной даты (СПОД)

Событий, имеющих существенное значение для оценки имущественного и финансового положения Организации, которые произошли в период между 31 декабря 2025 года и датой подписания бухгалтерской отчетности, не установлено.

4.2. Условные факты хозяйственной жизни

По состоянию на 31.12.2025 у Организации отсутствуют судебные разбирательства, а также выданные обеспечения и гарантии, которые могли бы существенно повлиять на финансовое положение Общества (оценочные обязательства под судебные иски не создаются на основании освобождения от применения ПБУ 8/2010 как для СМП).

Генеральный директор

ООО «АЛЬПЕЯ»



(Ванькевич Т.В.)

Главный бухгалтер

(Литвякова Н.А.)