

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО "ТД АЛПИ"
за 2025 год.

1. Общие сведения.

- 1.1. **ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ТД АЛПИ" (ООО "ТД АЛПИ")** (далее – Организация) зарегистрировано 10.10.2018 года Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №23 по Московской области, ОГРН 1185007011287, ИНН 5044113314, КПП 504401001. Адрес местонахождения: 141506, Московская обл, г.о. Солнечногорск, г Солнечногорск, ул Красная, д. 58, этаж 2, помещ. 205.
- 1.2. Уставный капитал Организации: 10 000 руб. Оплачен полностью.
- 1.3. Участники Организации:
Рудакова Наталья Юрьевна — 100 % доли в уставном капитале, должность — Генеральный директор.
- 1.4. Орган управления обществом: Генеральный директор - Рудакова Наталья Юрьевна, Приказ о приеме на работу № 1 от 17.10.2023.
- 1.5. Основной вид деятельности организации: Торговля оптовая неспециализированная – ОКВЭД 46.90.
- 1.6. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 1 человек, по состоянию на 31.12.2024 составила 1 человек.
- 1.7. Сведения о вхождении в ЕРСМСП содержатся с 10.11.2018г, относятся к категории — микропредприятие.
- 1.8. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.
- 1.9. Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

2. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

3. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета.

- 3.1. Учетная политика организации составлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" ПБУ 1/2008, утв. приказом Минфина от 06.10.2008г. N 106н. Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом генерального директора от 28.12.2023 № 1-УП. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.
- 3.2. Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью в соответствии с п.4 ст.6 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете". Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С:Предприятие 8.3.
- 3.3. Учет доходов и расходов.
Учет доходов и расходов ведется методом начисления, с применением двойной записи.
Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.02 «Себестоимость продаж», в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).
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).
- 3.4. Финансовые вложения.
Учет займов ведется в соответствии с ПБУ 19/02.
К финансовым вложениям относятся займы, предоставленные другим организациям и физическим лицам. Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств. Финансовые вложения при выбытии учитываются по учетной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.
- 3.5. Основные средства (ОС).
Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020.

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 тыс. рублей. В бухгалтерском учете основные средства оцениваются по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя. ОС в 2025 году отсутствуют.

3.6. Нематериальные активы (НМА).

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом. Переоценка нематериальных активов не производится. Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете. Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом. НМА в 2025 году отсутствуют.

3.7. Запасы.

Учет МПЗ ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019. Запасы для управленческих нужд списываются на расходы по мере приобретения. Запасы оцениваются по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей. Резерв под обесценение не создается, проверка на обесценение не проводится. Оценка при выбытии производится по средней себестоимости. Общество применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

3.8. При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется критерием существенности, равным 5% от валюты баланса.

Как малое предприятие организация в 2025 году не применяет ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности», ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

3.9. Иная существенная информация.

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету.

Иная существенная информация раскрывается в случае наличия.

4. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Однако данный принцип может быть нарушен из-за сложившихся обстоятельств, связанных с санкционной политикой иностранных государств и организаций против России.

5. Внеоборотные активы.

5.1. Финансовые вложения (код 1170).

Наличие и движение финансовых вложений, тыс. руб.:

Наименование	Период	С-до на начало периода	Поступление	Выбытие	Перемещение	С-до на конец периода
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025г	132	-	(80)	-	52
	За 2024г	45	193	(106)	-	132
В том числе: Предоставленные займы	За 2025г	132	-	(80)	-	52
	За 2024г	45	193	(106)	-	132
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025г	-	-	-	-	-
	За 2024г	-	3 568	(3 568)	-	-

в том числе: Приобретен. права в рамках оказания фин. услуг	За 2025г	-	-	-	-	-
	За 2024г	-	3 568	(3 568)	-	-
Итого	За 2025г	132	-	(80)	-	52
	За 2024г	45	3761	(3674)	-	132

6. Запасы (код 1210).

Структура запасов на 31.12.2025, тыс. руб.:

Вид запасов	31.12.2025	31.12.2024
Сырье и материалы	141	141
Товары для перепродажи	9622	9025
Итого	9763	9166

Обесценение запасов в отчетном периоде не выявлено.

7. Финансовые и другие оборотные активы (код 1240).

Структура Финансовых и других оборотных активов на 31.12.2025, тыс. руб.:

Показатель	31.12.2025	31.12.2024
Недостачи и потери от порчи ценностей	3 077	3 077
НДС по приобретенным ценностям	1 362	1 246
Расчеты по авансам выданным	4 539	4 441
Расчеты с покупателями и заказчиками	17 953	19 809
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	114	1
Итого	27 045	28 574

Сомнительная дебиторская задолженность не выявлена.

8. Капитал (код 1300).

Движение капитала и резервов за 2025 год, тыс. руб.:

Показатель	Остаток на 01.01.2025	Изменения за 2025 год	Остаток на 31.12.2025
Уставный капитал	10	-	10

Добавочный капитал	-	-	-
Резервный капитал	-	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(765)	(482)	(1247)
Итого	(755)	(482)	(1237)

Изменения в уставном капитале в 2025 году отсутствовали.

9. Краткосрочная кредиторская задолженность (код 1520).

Структура Краткосрочной кредиторской задолженности представлена в таблице, тыс. руб.:

Показатель	31.12.2025	31.12.2024
НДС по авансам полученным (сч.76.АВ)	(382)	(382)
Расчеты с поставщиками (подрядчиками)	31 464	31 933
Расчеты с бюджетом по налогам (сборам)	32	13
Расчеты с разными кредиторами	6 681	6 821
Итого:	37 795	38 385

По состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024 года Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

10. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ.

10.1. Выручка (код 2110)

Выручка (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) в разрезе обычных видов деятельности (основной вид деятельности):

- за 2025 год составила 233 тыс. руб.,
- за 2024 год выручка составила 13 384 тыс. руб.

10.2. Расходы по обычным видам деятельности (код 2120)

Себестоимость продаж, тыс. руб.:

Статья расходов	Январь -декабрь 2025г.	Январь -декабрь 2024г.
Себестоимость продаж	(954)	(14 767)
Итого:	(954)	(14 767)

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	218	10 494
Затраты на оплату труда	287	345
Отчисления на социальные нужды	69	83

Прочие затраты	380	3 845
Итого по элементам	954	14 767
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	954	14 767

10.3. Проценты к уплате, тыс.руб. (код 2330)

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Проценты к уплате	(51)	(2)

10.4. Прочие доходы (код 2340)

В 2025 году Прочие доходы организации составили 304 тыс.руб, а в 2024 год составили 4705 тыс.руб.

10.5. Прочие расходы (код 2350)

Состав расходов представлен в таблице ниже, тыс.руб.:

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Государственные пошлины по судебным спорам	-	6
Прочие внереализационные доходы и расходы	-	3 568
Расходы на услуги банков	14	85
Расходы не принимаемые для налогообложения	-	520
Списание выделенного НДС на прочие расходы	-	2
Штрафы по налогам и сборам	-	3
Штрафы, пени СФР не учитыв. при налогообложении прибыли	-	2
Итого:	14	4 186

10.6. Налог на прибыль (код 2410)

Текущий налог на прибыль определяется по данным налогового учета. Сумма налога на прибыль за 2025 год составила 0 тыс. руб., за 2024 год – 4 тыс. руб.

11. События после отчетной даты.

Событий после отчетной даты, подлежащих отражению или раскрытию в отчетности, нет.

12. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации и локальными нормативными актами Общества.

13. Иная информация

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.

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 (6 страниц).

Дата составления текстовых пояснений 12 марта 2026 года.

Генеральный директор
ООО "ТД АЛПИ"



Н.Ю. Рудакова