

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

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

ИНН 9721158128, КПП 772101001, ОГРН 1227700097118

Адрес: 109428, РОССИЯ, г. Москва, проезд 1-ый Вязовский, д. 4, корп. 1, этаж 3, помещение I, ком. 13

1. Общая информация об организации

ООО «АЛМА» 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

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

49.41 — Деятельность автомобильного грузового транспорта.

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. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

На конец отчетного периода:

балансовая стоимость основных средств (грузовые автомобили, служебное оборудование, инструменты) — 67 435 747,65 руб.; в том числе в лизинге находятся 6 грузовых автомобилей. Общая стоимость лизинговых активов по договорам — 39 107 398,40 руб.;

амортизация основных средств составила 20 470 607,58 руб.; в том числе амортизация лизингового имущества за год — 2 824 614,54 руб.

Просроченных платежей по лизингу нет.

5. Аренда

По договору аренды № 2043/25 от 01.11.2025 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Москва, проезд 1-ый Вязовский, д. 4, корп. 1, этаж 3, помещение I, ком. 13.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

6. Запасы, финансовые активы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учёту в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019.

Стоимость запасов (топливо, запасные части, расходные материалы) на конец отчетного периода — 311 920,37 руб. Резерв под обесценение запасов не формировался, признаков обесценения не выявлено.

Дебиторская и кредиторская задолженности:

Дебиторская задолженность — 72 759 789,32 руб. Просроченной дебиторской задолженности нет;

Кредиторская задолженность — 80 949 668,15 руб. Просроченной кредиторской задолженности нет.

7. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— нематериальные активы;

— финансовые вложения.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Участниками Общества являются: Агеев Алексей Александрович, доля участия — 30 процентов, и Подымаев-Коханый Вячеслав Геннадьевич, доля участия – 70 процентов.

В 2025 году Обществом начислены дивиденды в общей сумме 32 500 000 руб, в том числе:

Подымаеву-Коханому Вячеславу Геннадьевичу были выплачены дивиденды в сумме 19 385 500,00 руб., НДС – 3 364 500,00 руб.,

Агееву Алексею Александровичу были выплачены дивиденды в сумме 8 335 500,00 руб., НДС – 1 414 500,00 руб.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

9. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Агеев Алексей Александрович (Решение № 1 от 17.02.2022, бессрочно).

Главный бухгалтер — Агеев Алексей Александрович.

10. 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.

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана «16» марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «АЛМА» _____ А.А. Агеев

Главный бухгалтер ООО «АЛМА» _____ А.А. Агеев

