

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Альфапартс» за 2025год.

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Альфапартс» 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.

ИНН 4345537675

КПП 434501001

ОГРН 1254300003638

Юридический адрес: 610047, г. Киров, ул. Свердлова, д. 25А, кв. 7

Директор - Устюжанин Андрей Геннадьевич

Учредитель - Устюжанин Андрей Геннадьевич (100%) доли собственности в уставном капитале.

Численность работающих за отчетный период составляет 2 человека.

Уставный капитал : 10000 руб.

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

45.31.1 Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями, кроме деятельности агентов.

46.90 Торговля оптовая неспециализированная.

2. Учетная политика

-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.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций в организации ведется в рублях и копейках.

-Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020. Учет основных средств (ОС) ведется на счете 01 «Основные средства».

Лимит стоимости ОС установлен в размере 100000 руб. В бухгалтерском учете ОС оцениваются по первоначальной стоимости.

Амортизация по всем основным средствам, введенным в эксплуатацию в 2025 году, начисляется линейным способом. Переоценка основных средств Обществом не производится.

-Учет материалов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019

Материалы учитываются по фактическим ценам на счете № 10 «Материалы». Распределяются по субсчетам. Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости каждой единицы

-Полученные товары, предназначенные для продажи учитываются по стоимости их приобретения на счете № 41-1 «Товары на складе».

-Учет операций на торговых площадках учитывается на счете 45 «Товары отгружены» Выручка отражается на сч 90«Продажи»
При передаче товаров на продажу, их стоимость списывается в расходы по средней себестоимости(по покупным ценам)

-Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начислений, т.е. по отгрузке товаров (оказания услуг) и переходу права собственности.

-Расходы на продажу, собранные в течение отчетного периода на счете 44, субсчет 1, подлежат списанию в дебет счета 90 «Продажи» ежемесячно в полном объеме. Учет расходов ведется в разрезе видов затрат (на оплату труда, материалы, амортизации и др.).

-Транспортно-заготовительные расходы при приобретении товаров учитываются отдельно на счете 44 «Расходы на продажу» субсчет 2 и списываются следующим образом: определяется сумма транспортных расходов, относящихся к остаткам нереализованных товаров, как средний процент за текущий месяц с учетом переходящего остатка на начало месяца.

-Прибыль (убыток) от реализации товаров определяется за отгруженные товары независимо от оплаты (поступления денежной выручки).

-Займы, числящиеся на момент получения в составе долгосрочной задолженности не переводятся в состав краткосрочной задолженности, если до момента погашения займа остается 365 дней

Общество применяет ОСНО.

3.Основные средства

На 31.12.2025г стоимость ОС составляет 55254 руб.по стр.1150.
Основное средство 69067,50
Амортизация 13813,50

4.Оборотные активы

По состоянию на 31.12.2025г. «Оборотные активы» Общества по ст 1200 Итого по разделу 2 в соответствии с данными Бухгалтерского баланса составили 3109969,76 и характеризуются следующими показателями:

- Запасы(1210) - 1612030,00 в т.ч.

Материалы- 62934,00; товары отгруженные- 524796,40; расходы на продажу- 5160,89; товары- 1019137,77

- НДС по приобретенным ценностям(1220) - 135106,33
- Дебиторская задолженность(1230) - 891923,77
- Денежные средства и денежные эквиваленты (1250)- 394762,95 в т.ч. сч.51 – 392996,45 ; сч 55.04(корпоративная карта) – 1766,50
- Прочие оборотные активы(1260) - 76146,71 (расходы будущих периодов)

На 31.12.2025г Дебиторская задолженность составляет 891923,77 (задолженность покупателей). В 2025г. резерв по сомнительным долгам не создавался. Просроченная задолженность отсутствует. Авансы, уплаченные в связи с приобретением(созданием) запасов, отраженные в составе показателя стр.1230 Бухгалтерского баланса являются существенными и составляют 61109,64

5. Капитал и Резервы

Стр.1310 Уставный капитал – 10000 руб.

Стр.1350 Добавочный капитал(без переоценки) – 1000000 руб.

ООО «Альфапартс» недавно созданное предприятие и нуждается в помощи, данная сумма финансовая помощь учредителя, оформленная на основании решения единственного участника.

Стр.1410 Заемные средства – 1734000 ,00 Отнесен на долгосрочные обязательства на основании договора беспроцентного займа, срок договора 24.08.2026г.

На 31.12.2025г. Кредиторская задолженность составляет 107574,00 Имеет место несущественная задолженность по расчетам с бюджетом. Задолженности текущие, просроченная и нереальная к взысканию кредиторская задолженность на 31.12.2025г. отсутствует.

6. Пояснения к отчету о финансовых результатах за 2025г.

На 31.12.2025г. нераспределенная прибыль – 313649,77

Выручка от реализации (стр.2110) -8088846 рублей. Себестоимость продаж (стр.2120) – 6659205 руб.

Коммерческие расходы (стр.2210) – 1254405 руб.(сч.90.7)

Проценты у получению (стр.2320) – 27438 руб. (проценты от депозита банка)

Прочие доходы(стр.2340) – 234929 руб.

Прочие расходы(стр.2350) – 19406 руб.

Прибыль до налогообложения (стр.2300)-419 тыс. руб.

Чистая прибыль(стр.2400) по данным бухгалтерского учета составила 313649 руб.

7. Отчет о движении денежных средств

В отчете от ДДС денежные потоки отражены от операций, связанных с осуществлением обычной деятельности, приносящей выручку, классифицируются как денежные потоки от текущих операций.

Денежные потоки от операций, связанных с привлечением финансирования, приводящие к изменению величины и структуры капитала и заемных средств, классифицируются как денежные потоки от финансовых операций.

Денежные потоки отражаются в отчете о ДДС свернуто.

8. Прочие доходы и расходы

В состав прочих доходов в 2025г входит компенсационная скидка интернет-площадки, стр.2340 отчета о финансовых результатах – 234928 руб.

В состав прочих расходов входят расходы на услуги банков -19406руб.

9. События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

10. Допущение непрерывности

Общество будет развивать и продолжать свою деятельность и выполнять свои обязательства о обозримом будущем. У Руководителя Общества нет намерения и необходимость ликвидировать Общество или прекратить ее деятельность в обозримом будущем.

Директор ООО «Альфапартс» _____ А.Г.Устюжанин