

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за январь — декабрь 2025 г.

Организация	ООО "АЛЬФАПРОДУКТ"
Идентификационный номер налогоплательщика	2632805420
Вид экономической деятельности	Производство молока (кроме сырого) и молочной продукции
Организационно-правовая форма / форма собственности	ООО / Частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО "АЛЬФАПРОДУКТ" за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является *31 декабря 2025 года*.

Раздел 1 «Общие положения»

1.1. Общие сведения об Обществе

1. Полное наименование Общества - Общества с ограниченной ответственностью «АЛЬФАПРОДУКТ», сокращенное наименование общества - ООО «АЛЬФАПРОДУКТ».

Общество, является юридическим лицом в соответствии с законодательством Российской Федерации и в своей деятельности руководствуется Конституцией РФ, иными законодательными актами РФ, Уставом и внутренними документами Общества, регулирующими порядок осуществления его деятельности.

Дата государственной регистрации: 06 сентября 2012года.

ОГРН 1122651025958 ИНН 2632805420 КПП 263401001

Зарегистрировано в Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 11 по Ставропольскому краю от 06.09.2012 г., свидетельство 26 № 003938333

2. Место нахождения:

Юридический адрес ООО «АЛЬФАПРОДУКТ»: 355020, СТАВРОПОЛЬСКИЙ КРАЙ, Г СТАВРОПОЛЬ, УЛ РАКИТНАЯ, Д. 7Б, ПОМЕЩ. 8 .

Почтовый адрес ООО «АЛЬФАПРОДУКТ»: 355020, СТАВРОПОЛЬСКИЙ КРАЙ, Г СТАВРОПОЛЬ, УЛ РАКИТНАЯ, Д. 7Б, ПОМЕЩ. 8.

3. Виды деятельности Общества:

Основным видом деятельности Общества является Производство молока (кроме сырого) и молочной продукции.

4. В 2025 году величина Уставного капитала составила 10 тыс. рублей. Изменения не вносились.

5. Состав членов исполнительных органов:

Карибов Роман Васильевич – директор ООО «АЛЬФАПРОДУКТ».

1.2. Финансовая отчетность Общества Основные аспекты его Учетной политики

1. Основные подходы к составлению финансовой отчетности Общества

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете» и ПБУ 4/99

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 году не возникало.

У Общества отсутствует неопределенность относительно применимости при подготовки финансовой отчетности принципа допущения непрерывности деятельности.

Основными допущениями при формировании финансовой отчетности Общества являются:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств собственников Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Общество при составлении финансовой отчетности за 2025 г. не применяло утвержденные и опубликованные, но еще не вступившие в силу нормативные и иные правовые акты по бухгалтерскому учету. Общество не имеет возможности дать оценку влияния применения таких актов на показатели бухгалтерской отчетности за период, в котором начнется их применение.

2. Организация и ведение бухгалтерского учета Общества

Ведение бухгалтерского учета в организации осуществлялся директором Карибовым Р.В.

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций в организации ведется в рублях и копейках. При оценке существенности подлежащих отдельному представлению показателей бухгалтерской отчетности (бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах), существенным признается такая величина показателя, отношение которого к общему итогу и/или к ключевому показателю, отраженному в соответствующей форме отчетности, составляет не менее 5 (пяти) процентов: в бухгалтерском балансе - 5 % валюты баланса; в отчете о финансовых результатах - 5% от выручки; в отчете об изменениях капитала - 5% от величины капитала на 31 декабря отчетного года; в отчете о движении денежных средств - 5% от объема денежных средств, поступление которых связано с осуществлением текущей деятельности в отчетном году.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета и соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет руководитель организации – директор.

Ответственность за формирование учетной политики, своевременное предоставление полной и достоверной бухгалтерской отчетности несет директор.

3. Инвентаризация имущества и финансовых обязательств

Инвентаризация в Обществе проводится:

- материально-производственных запасов – перед сдачей годового отчета (4квартал);
- основных средств проводится один раз в три года;
- иного имущества, расчетов и обязательств - ежегодно по состоянию на 01 декабря

В соответствии с приказом № 8 от 28.11.2025 г. в Обществе проведены инвентаризации имущества и обязательств по состоянию на 01.12.25 г.

4. Социальные показатели - среднегодовая численность работающих за 2025 год составила 1 человек.

5. Для ведения бухгалтерского учета в Организации сформирована Учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета. Учетная политика утверждена приказом руководителя № 11 от 31.12.2019 г. Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н:

▪ допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Предприятия учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;

▪ допущения непрерывности деятельности Предприятия, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;

▪ допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;

▪ допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2025 году, отражены ниже в соответствующих разделах пояснений.

6. К основным средствам в 2025 году относилось имущество, предназначенное для использования в процессе производства при выполнении работ, оказании услуг, а также для управленческих нужд Общества со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 100 000 руб. ОС, оплаченные не денежными средствами - отсутствуют. Объекты, учитываемые в составе доходных вложений в материальные ценности - отсутствуют. Амортизация в 2025 году по всем основным средствам начислялась линейным способом.

В отчетном году переоценка основных средств не производилась.

7. Учет запасов

Материально - производственные запасы в 2025 году принимались к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости и учитывались на балансовом счете 10 «Материалы» в разрезе субсчетов:

10.01 - Сырье и материалы; 10.03 - Топливо; 10.05 - Запасные части; 10.06 - Прочие материалы; 10.08 - Строительные материалы; 10.09-Инвентарь и хозяйственные принадлежности; 10.10 - Специальная оснастка и специальная одежда на складе.

При отпуске материально-производственных запасов в производство, их оценка производилась по средней себестоимости.

Запасы, находящиеся в залоге по договору отсутствуют.

8. Денежные средства

По статье «Денежные средства» отражаются средства организации на счетах в банках и в кассе предприятия.

Дебиторская и кредиторская задолженности

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров. Общество ведет учет расчетов в разрезе: контрагентов и договоров. Резерв по сомнительной задолженности не создавался.

9. Налоговая задолженность

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Ставки основных налогов, уплачиваемых в 2025 году, составили:

✓ налог УСН – 15%;

Начисление налогов за 2025 год:

✓ налог УСН – 364 тыс. руб.

10. Капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 10 тыс. руб.

Чистые активы Общества на конец 2025 года составили 6 543 тыс. рублей.

11. Доходы и расходы

Учет доходов от обычных видов деятельности осуществлялся в соответствии с нормами Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99. Выручка от продаж товаров, работ и услуг отражается в учете по мере отгрузки продукции, выполнения работ и оказания услуг и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов.

Коммерческие расходы списываются в дебет счета 90.02 «Себестоимость продаж», в бухгалтерском учете себестоимость товаров списывается со счета 43 «Готовая продукция» в дебет счета 90.02 «Себестоимость продаж». Все расходы, кроме стоимости приобретения товаров, учитываются в бухгалтерском учете на счете 20 «Основное производство».

Прочие доходы состоят из:

- проценты к получению – 586 тыс. руб.;
- Прочие внереализационные доходы и расходы – 26 тыс. руб.

Прочие расходы включают в себя:

- услуги банка - 18 тыс. руб.;
- расходы, не учитываемые в целях налогообложения – 519 тыс. руб.

12. События, произошедшие после отчетной даты

Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые произошли в период между отчетной датой (31.12.2025 г.) и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 г. не выявлено.

В 2025 году Общество не получало обеспечения и гарантии под свои обязательства и платежи, также не выдавало обеспечений, в форме поручительств третьим лицам по обязательствам других организаций.

На отчетную дату (31.12.2025 г.) у Общества отсутствуют судебные разбирательства и претензии контрагентов.

Раздел 2. «Прочая информация»

2.1. Ошибки предшествующих периодов

В результате проведенного контроля правильности учета операций по данным бухгалтерского учета, а также контроля по соответствию записей налогового учета, существенных ошибок не обнаружено.

2.2. Вознаграждения основного управленческого персонала

Выплата вознаграждений управленческого персонала за 2025 год составила:

Директор – 225 000 руб.

Сведения о связанных сторонах

В состав аффилированных лиц по состоянию на 31.12.2025 года входят:

- Карибов Роман Васильевич

Основанием, в силу которого лицо признается аффилированным является то, что лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа общества, а также лицо является единственным учредителем.

В отчетном периоде организация не проводила операции с аффилированными лицами:

В отчетном периоде ООО «АЛЬФАПРОДУКТ» не проводило операции со связанными сторонами.

2.3. Государственная помощь

Общество в течение 2025 года не получало государственную помощь.

2.4. Информация по прекращаемой деятельности

В отчетном периоде Обществом не принимались решения по прекращению деятельности.

2.5. Дополнительная информация

В 2025 г. в хозяйственной деятельности Общества отсутствовали чрезвычайные факты.

При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует информация о неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности Общества.

После отчетной даты решение о выплате годовых дивидендов за 2025 год не принималось.

Общество не является организацией-эмитентом публично размещенной ценной бумаги, информация по сегментам не раскрывается.



Директор

Р.В.Карибов