

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 01.01.2026 и отчету о финансовых результатах за 2025

ООО «АЛТ-СЕРВИСОТЕЛЬ»

1. Основные виды экономической деятельности

Основной вид деятельности ООО «АЛТ-СЕРВИСОТЕЛЬ» – оптовая торговля.

2. Учетная политика

2.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

2.2 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.3 Основные средства.

Принятие к учету- Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены. (п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"). После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. (п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»).

Способ и период начисления амортизации- Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета. (п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»)

Срок полезного использования- Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения. (п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»)

2.4 НМА

Срок полезного использования определяется исходя из срока действия прав на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом. Начисление амортизации объектов нематериальных активов осуществляется линейным методом.

2.5 Запасы

Товары в оптовой и розничной торговле учитываются по фактической себестоимости на счете 41 «Товары». Затраты по приобретению и заготовке товаров до складов, включаются в стоимость товаров и учитываются на счете 41 «Товары».

Группировка материальных запасов формируется по сходным признакам. Способ оценки МПЗ по средней стоимости.

2.6 Учет доходов и расходов

В составе расходов будущих периодов отражаются расходы, связанные со страхованием имущества, гражданской ответственности, абонентское обслуживание. Расходы будущих периодов подлежат отнесению на финансовый результат текущего финансового года ежемесячно равномерно.

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

[illegible]

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

с. 3

Наименование показателя	На 31.12. 2025 г. ⁵	На 31 декабря 2024 г. ⁶	На 31 декабря 2023г. ⁷
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
(группа)			
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
(группа, объект)			
из них созданные организацией	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

с. 4

Наименование показателя	На 31.12. 2025г. ⁵	На 31 декабря 2024 г. ⁶	На 31 декабря 2023 г. ⁷
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
(группа, объект)			
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
(группа, объект)			

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

с. 5

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	за _____ 20__ г. ²					-	-		
	за _____ 20__ г. ³					-	-		
в том числе: (группа, объект)	за _____ 20__ г. ²					-	-		
	за _____ 20__ г. ³					-	-		
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	за _____ 20__ г. ²					-	-		
	за _____ 20__ г. ³					-	-		
в том числе: (группа, объект)	за _____ 20__ г. ²					-	-		
	за _____ 20__ г. ³					-	-		
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	за _____ 20__ г. ²					-	-		
	за _____ 20__ г. ³					-	-		
в том числе:	за _____					-	-		

(группа, объект)	20__ г. ²								
	за _____ 20__ г. ³					-	-		

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

с. 6

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	за _____ 20__ г. ²					
	за _____ 20__ г. ³					
в том числе: (группа, объект)	за _____ 20__ г. ²					
	за _____ 20__ г. ³					
из них исключительные права	за _____ 20__ г. ²					
	за _____ 20__ г. ³					
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	за _____ 20__ г. ²					
	за _____ 20__ г. ³					
в том числе:	за _____					

(группа, объект)	20__ г. ²					
	за _____ 20__ г. ³					
из них						
исключительные права	за _____ 20__ г. ²					
	за _____ 20__ г. ³					

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31.12 2025г. ⁵	На 31 декабря 2024 г. ⁶	На 31 декабря 2023 г. ⁷
Амортизируемые основные средства - всего	3205222	142514	142514
Неамортизируемые основные средства - всего			
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
(группа, объект)			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
(группа, объект)			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			
(группа, объект)			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31.12 2025г. ⁵	На 31 декабря 2024г. ⁶	На 31 декабря 2023 г. ⁷
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
в том числе:			
(группа)			
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего			
в том числе:			
(группа)			
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего			
в том числе:			
(группа)			
из них основные средства, находящиеся в залоге			

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	за _____ 20__ г. ²					-	-		
	за _____ 20__ г. ³					-	-		
в том числе: (группа)	за _____ 20__ г. ²					-	-		
	за _____ 20__ г. ³					-	-		
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	за _____ 20__ г. ²					-	-		
	за _____ 20__ г. ³					-	-		
в том числе: (группа)	за _____ 20__ г. ²					-	-		
	за _____ 20__ г. ³					-	-		
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	за _____ 20__ г. ²					-	-		
	за _____ 20__ г. ³					-	-		
в том числе:	за _____ 20__ г. ²					-	-		
	за _____					-	-		

(группа)	20__ г. ³								
----------	----------------------	--	--	--	--	--	--	--	--

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактиче ские затраты	накопле нное обесцен ение	затраты	обесцен ение	списано	принято к учету в качестве инвестицио нной недвижимо сти	фактиче ские затраты	накопленно е обесценени е
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	за ____ 20__ г. ²								
	за ____ 20__ г. ³								
в том числе: (группа)	за ____ 20__ г. ²								
	за ____ 20__ г. ³								
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	за ____ 20__ г. ²								
	за ____ 20__ г. ³								
в том числе: (группа)	за ____ 20__ г. ²								
	за ____ 20__ г. ³								
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости -	за ____ 20__ г. ²								
	за ____								

всего	20__ г. ³								
в том числе:	за _____ 20__ г. ²								
(группа)	за _____ 20__ г. ³								

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

[illegible]

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На _____ 20__ г. ⁵	На 31 декабря 20__ г. ⁶	На 31 декабря 20__ г. ⁷
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
(вид, группа)			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
(вид, группа)			
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На _____ 20__ г. ⁵	На 31 декабря 20__ г. ⁶	На 31 декабря 20__ г. ⁷
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
(вид)			
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
(вид)			

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

[illegible]

покупатели	за _____ 2024г. ³	218940 9								341343 4	
Итого	за _____ 2025 г. ²	794431 7							X	765265 8	
	за _____ 20_24г. ³	741778 1							X	794431 7	

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На _____ 20_ г. ⁵		На 31 декабря 20_ г. ⁶		На 31 декабря 20_ г. ⁷	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-		-		-	
в том числе:						
(вид)						

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		

			условиям договора)					
Долгосрочные обязательства - всего	за _____ 20__ г. ²							
	за _____ 20__ г. ³							
в том числе: (вид)	за _____ 20__ г. ²							
	за _____ 20__ г. ³							
Краткосрочные обязательства - всего	за _____ 2025 г. ²	961324						902995
	за _____ 2024 г. ³	1992028						961324
в том числе: покупатели поставщики налоги зарплата подотчетные лица займы	за _____ 2025г. ²							
		283376						124758
		233993						459835
		443955						318402
	за _____ 2024 г. ³							
покупатели		381768						283376
поставщики		633959						233376
налоги		461820						443935
зарплата								
Подотчетные лица								
займы		514481						

Итого	за _____ 2025 г. ²	961324					X	902995
	за _____ 2024 г. ³	1992028					X	961324

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На _____ 20__ г. ⁵	На 31 декабря 20__ г. ⁶	На 31 декабря 20__ г. ⁷
Всего	-	-	-
в том числе: (вид)			

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец период а
			признан о	списано		
				погашен о	как избыточ ная сумма	
Оценочные обязательства - всего	за _____ 20__ г. ²			-	-	
	за _____ 20__ г. ³			-	-	
в том числе: (группа)	за _____ 20__ г. ²			-	-	
	за _____ 20__ г. ³			-	-	

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На _____ 20__ г. ⁵	На 31 декабря 20__ г. ⁶	На 31 декабря 20__ г. ⁷
Полученные - всего	-	-	-
в том числе: (вид)			
Выданные - всего			
в том числе: (вид)			

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За _____ 2025 г. ²	За _____ 2024 г. ³
Материальные затраты	1556033	1287690
Затраты на оплату труда	4020000	2374000
Отчисления на социальные нужды	1214040	716948
Амортизация	166361	13223
Прочие затраты	2198495	2097984
Итого по элементам	9154929	6489845

Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	2130912	2369091

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За _____ 20__ г. ²	За _____ 20__ г. ³
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		-
на финансирование капитальных затрат	-	
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	за _____ 20__ г. ²			-	
	за _____ 20__ г. ³			-	
в том числе: (назначение)	за _____ 20__ г. ²			-	
	за _____ 20__ г. ³			-	

____директор____Черников С.А.____
(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

"17"марта 2026г.

¹ Указывается справочно рыночная стоимость (при наличии) нематериальных активов, по которым отсутствует активный рынок.

² Указывается отчетный период.

³ Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

⁴ Указывается группа нематериальных активов, исключительные права на которые принадлежат организации.

⁵ Указывается отчетная дата.

⁶ Указывается предыдущий год.

⁷ Указывается год, предшествующий предыдущему.
