

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Основной вид деятельности по ОКВЭД, осуществляемый Обществом: 46.49- Торговля оптовая прочими бытовыми товарами

2. Информация об учетной политике

2.1. Неиспользуемые стандарты

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.
(Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.
(Основание: п. 2 ПБУ 18/02);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н.
(Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н.
(Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н.
(Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

2.2. Исправление ошибок и изменение учетной политики

2.2.1. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

(Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)

2.2.2. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.

(Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

2.3. Учет основных средств и капитальных вложений в них

2.3.1. Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке:

- без включения процентов, связанных с капвложениями;
- без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком;
- без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа.

Затраты, не включенные в сумму капвложений в ОС, признаются расходами периода, в котором они понесены.

(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020, п. 12 ФСБУ 6/2020)

2.3.2. При осуществлении капитальных вложений в ОС организация определяет фактические затраты (в части оплаты неденежными средствами) в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых активов, работ, услуг.

(Основание: п. 13 ФСБУ 26/2020)

2.3.3. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет.

(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

2.3.4. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

(Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020)

2.3.5. Организация не проверяет ОС на обесценение.

(Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)

2.3.6. Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение.

(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020)

2.3.7. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

(Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

2.3.8. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

2.4. Учет нематериальных активов

2.4.1. Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

(Основание: пп. "б" п. 4 ФСБУ 26/2020)

2.5. Учет запасов

2.5.1. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.

(Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019)

2.5.2. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

(Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

2.5.3. Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

(Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)

2.6. Учет финансовых вложений

2.6.1. Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится.

(Основание: п. 19 ПБУ 19/02)

2.6.2. При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

(Основание: п. 26 ПБУ 19/02)

2.7. Выявление сомнительной дебиторской задолженности

2.7.1. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

(Основание: п. 23 ФСБУ 4/2023)

2.7.2. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

2.7.3. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

(Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

2.8. Учет аренды

2.8.1. Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

(Основание: п. 10 ФСБУ 25/2018)

2.8.2. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Решение об использовании этого права в отношении каждого предмета аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- 1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

(Основание: п. п. 11, 12 ФСБУ 25/2018)

2.8.3. Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

(Основание: п. 11 ФСБУ 25/2018)

2.9. Учет расходов и доходов

2.9.1. Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме.

(Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 44))

2.10. Бухгалтерская отчетность

2.10.1. Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения N 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.

Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

Формы бухгалтерской отчетности, применяемые организацией, приведены в Приложении N 5 к Учетной политике.

(Основание: пп. "а" п. 52, п. п. 53, 63 ФСБУ 4/2023)

2.10.2. Расходы на приобретение незначительных активов стоимостью менее установленного лимита, не признаваемых в составе ОС, включаются в тот показатель отчета о финансовых результатах, в который включалась бы амортизация основных средств в отсутствие такого лимита.

При раскрытии элементов затрат на производство в пояснениях указанные расходы отражаются вместе с амортизацией.

(Основание: п. 9 Рекомендации Р-126/2021-КпР)

3. Основные средства

Наличие и движение основных средств

Основные средства на 01.01.2025 года, на 31.12.2025 года -126 тыс, в том числе полностью с/амортизированное – 126 тыс.

ООО "АЛЬМАДОМ"						
Оборотно-сальдовая ведомость по счету 01 за 2025 г.						
Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)						
Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Основные средства						
Период						
01	125 997,38				125 997,38	
01.01	125 997,38				125 997,38	
Автомобиль KIA SK3 (SOUL)	1 399,01				1 399,01	
Ноутбук Aser Aspire 5 (15.6) 2021	49 599,20				49 599,20	
Ноутбук MSI 15.6	74 999,17				74 999,17	
Итого	125 997,38				125 997,38	

ООО "АЛЬМАДОМ"						
Оборотно-сальдовая ведомость по счету 02 за 2025 г.						
Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)						
Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Основные средства						
02		125 997,38				125 997,38
02.01		125 997,38				125 997,38
Автомобиль KIA SK3 (SOUL)		1 399,01				1 399,01
Ноутбук Aser Aspire 5 (15.6) 2021		49 599,20				49 599,20
Ноутбук MSI 15.6		74 999,17				74 999,17
Итого		125 997,38				125 997,38

4. Финансовые вложения

Наличие и движение финансовых вложений

НЕТ

5. Запасы

Наличие и движение запасов

ООО "АЛЬМАДОМ"							
Оборотно-сальдовая ведомость по счету 41.01 за 2025 г.							
Счет	Показатели	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
41.01	БУ	29 559 258,04		54 215 509,59	52 559 988,32	31 214 779,31	
	Кол.	247 322,549		474 851,310	464 388,000	257 785,859	
Итого	БУ	29 559 258,04		54 215 509,59	52 559 988,32	31 214 779,31	
	Кол.	247 322,549		474 851,310	464 388,000	257 785,859	

ООО "АЛЬМАДОМ"							
Оборотно-сальдовая ведомость по счету 10 за 2025 г.							
Счет	Показатели	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
10	БУ	82 020,63		505 487,52	579 856,64	7 651,51	
	Кол.	5 254,000		4 614,790	4 685,790	5 183,000	
10.01	БУ	8 817,18			3 444,00	5 373,18	
	Кол.	5 226,000			48,000	5 178,000	
10.03	БУ	925,12		107 910,82	108 835,94		
	Кол.	20,000		2 236,100	2 256,100		
10.03.1	БУ			716,52	716,52		
	Кол.			13,990	13,990		
10.03.2	БУ	925,12		107 194,30	108 119,42		
	Кол.	20,000		2 222,110	2 242,110		
10.04	БУ			32 275,45	32 275,45		
	Кол.			844,000	844,000		
10.06	БУ			9 319,76	9 319,76		
	Кол.			9,000	9,000		
10.09	БУ	2 278,33		355 981,49	355 981,49	2 278,33	
	Кол.	5,000		1 525,690	1 525,690	5,000	
10.11	БУ	70 000,00				70 000,00	
	Кол.	3,000			3,000		
10.11.2	БУ	70 000,00			70 000,00		
	Кол.	3,000			3,000		
Итого	БУ	82 020,63		505 487,52	579 856,64	7 651,51	
	Кол.	5 254,000		4 614,790	4 685,790	5 183,000	

ООО "АЛЬМАДОМ"
Оборотно-сальдовая ведомость по счету 44 за 2025 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет Статьи затрат	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
44	435 234,03		13 029 682,31	13 263 187,95	201 728,39	
44.01	435 234,03		13 029 682,31	13 263 187,95	201 728,39	
Арендные, коммунальные платежи			2 689 087,46	2 689 087,46		
Доставка (текущие расходы)			161 649,57	161 649,57		
Доставка до покупателей			2 134 875,01	2 134 875,01		
Оплата больничного			2 244,00	2 244,00		
Оплата труда			2 677 648,15	2 677 648,15		
Охрана объекта			65 900,00	65 900,00		
Право пользования программным обеспечением			320 583,00	320 583,00		
Премии			535 303,80	535 303,80		
Расходные материалы			183 372,69	183 372,69		
Расходы офиса			282 098,24	282 098,24		
Реклама			18 000,00	18 000,00		
Страховые взносы			800 599,14	800 599,14		
Транспортные расходы	435 234,03		2 849 194,06	3 082 699,70	201 728,39	
Услуги связи, интернета			309 127,19	309 127,19		
Итого	435 234,03		13 029 682,31	13 263 187,95	201 728,39	

6. Дебиторская задолженность
Наличие и движение дебиторской задолженности

ООО "АЛЬМАДОМ"
Оборотно-сальдовая ведомость по счету 62.01 за 2025 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет Контрагенты	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
62.01	6 044 097,57		93 814 993,41	95 770 017,83	4 089 073,15	
Закуп	1 730,96		533 184,83	534 915,79		
Подрядчики			45 731,62	45 731,62		
Покупатели	6 042 366,61		93 236 076,96	95 189 370,42	4 089 073,15	
Итого	6 044 097,57		93 814 993,41	95 770 017,83	4 089 073,15	

ООО "АЛЬМАДОМ"
Оборотно-сальдовая ведомость по счету 60.02 за 2025 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
60.02	77 090,11		12 859 455,00	12 846 731,40	89 813,71	
Итого	77 090,11		12 859 455,00	12 846 731,40	89 813,71	

ООО "АЛЬМАДОМ"
Оборотно-сальдовая ведомость по счету 71 за 2025 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет Работники организаций	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
71	20 684,20		84 089,75	74 073,94	30 700,01	
71.01	20 684,20		84 089,75	74 073,94	30 700,01	
Мучник Элеонора Витальевна	20 684,20		84 089,75	74 073,94	30 700,01	
Итого	20 684,20		84 089,75	74 073,94	30 700,01	

ООО "АЛЬМАДОМ"
Оборотно-сальдовая ведомость по счету 68 за 2025 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет Виды платежей в бюджет (фонды)	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
68		1 202 274,02	28 589 585,16	27 986 594,57		599 283,43
68.01		11 922,00	856 865,00	853 921,00		8 978,00
Налог (взносы): начислено / уплачено		11 922,00	856 865,00	853 921,00		8 978,00
68.02		5 277,63	18 104 473,10	17 598 924,69	500 270,78	
Налог (взносы): начислено / уплачено		5 277,63	18 104 473,10	17 598 924,69	500 270,78	
68.04	1 688 467,00		1 564 409,00	1 465 356,00	1 787 520,00	
68.04.1	1 688 467,00		1 564 409,00	1 465 356,00	1 787 520,00	
Налог (взносы): начислено / уплачено	1 688 467,00		1 564 409,00	1 465 356,00	1 787 520,00	
68.07		1 406,00	2 812,00	2 094,00		688,00
Налог (взносы): начислено / уплачено		1 406,00	2 812,00	2 094,00		688,00
68.90		2 872 135,39	8 061 026,06	8 066 298,88		2 877 408,21
Итого		1 202 274,02	28 589 585,16	27 986 594,57		599 283,43

7. Обязательства

Наличие и движение обязательств

ООО "АЛЬМАДОМ"						
Оборотно-сальдовая ведомость по счету 60.01 за 2025 г.						
Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)						
Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
60.01		7 035 734,99	79 408 073,63	78 476 080,91		6 103 742,27
Итого		7 035 734,99	79 408 073,63	78 476 080,91		6 103 742,27

ООО "АЛЬМАДОМ"						
Оборотно-сальдовая ведомость по счету 67 за 2025 г.						
Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)						
Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
67		3 474 328,63	3 298 752,61	3 071 086,50		3 246 662,52
67.01		3 474 328,63	2 527 666,11	2 300 000,00		3 246 662,52
УРАЛЬСКИЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК		3 474 328,63	2 527 666,11	2 300 000,00		3 246 662,52
67.02			771 086,50	771 086,50		
УРАЛЬСКИЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК			771 086,50	771 086,50		
Итого		3 474 328,63	3 298 752,61	3 071 086,50		3 246 662,52

ООО "АЛЬМАДОМ"						
Оборотно-сальдовая ведомость по счету 68 за 2025 г.						
Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)						
Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
68		1 202 274,02	28 589 585,16	27 986 594,57		599 283,43
68.01		11 922,00	856 865,00	853 921,00		8 978,00
Налог (взносы): начислено / уплачено		11 922,00	856 865,00	853 921,00		8 978,00
68.02		5 277,63	18 104 473,10	17 598 924,69	500 270,78	
Налог (взносы): начислено / уплачено		5 277,63	18 104 473,10	17 598 924,69	500 270,78	
68.04	1 688 467,00		1 564 409,00	1 465 356,00	1 787 520,00	
68.04.1	1 688 467,00		1 564 409,00	1 465 356,00	1 787 520,00	
Налог (взносы): начислено / уплачено	1 688 467,00		1 564 409,00	1 465 356,00	1 787 520,00	
68.07		1 406,00	2 812,00	2 094,00		688,00
Налог (взносы): начислено / уплачено		1 406,00	2 812,00	2 094,00		688,00
68.90		2 872 135,39	8 061 026,06	8 066 298,88		2 877 408,21
Итого		1 202 274,02	28 589 585,16	27 986 594,57		599 283,43

ООО "АЛЬМАДОМ"						
Оборотно-сальдовая ведомость по счету 69 за 2025 г.						
Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)						
Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
69		69 921,89	1 033 575,88	1 040 619,22		76 965,23
69.09		69 381,64	1 021 629,88	1 028 699,17		76 450,93
Налог (взносы): начислено / уплачено		69 381,64	1 021 629,88	1 028 699,17		76 450,93
69.11		540,25	11 946,00	11 920,05		514,30
Налог (взносы): начислено / уплачено		540,25	6 945,25	6 919,30		514,30
Штраф: начислено / уплачено			5 000,00	5 000,00		
Пени: доначислено / уплачено (самостоятельно)			0,75	0,75		
Итого		69 921,89	1 033 575,88	1 040 619,22		76 965,23

8. Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120)

За 2025 год – 70352 тыс.руб. в том числе
 Стоимость покупных изделий – 51906,7
 Коммерческие расходы- 13263,1
 Амортизация НМА- 3,9
 Затраты на оплату труда- 3461,9
 Страховые взносы- 1040,6
 Прочие затраты- 675,8

9. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 10 000 (десять тысяч) руб., в том числе оплаченный - 10 000 (десять тысяч) руб.

Структура уставного капитала

N п/п	Полное наименование	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
1.	Мучник Элеонора Витальевна	10 000	100	10000	100

10. Информация о связанных сторонах

Нет

11. Иная информация

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

11.2. Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

Директор

Мучник Элеонора Витальевна

18 марта 2026 г.