

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

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

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

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 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Изменения за период	На конец периода

Наименование показателя	Период	На начало года	затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	29 474	(10 079)	9 777	(655)	655	(4 866)	-	-	-	-	-	38 596	(14 290)
	3а 2024 г.	16 966	(8 088)	13 077	(569)	541	(2 532)	-	-	-	-	-	29 474	(10 080)
в том числе: Здания	3а 2025 г.	9 772	(618)	6 288	-	-	(1 820)	-	-	-	-	-	16 060	(2 438)
	3а 2024 г.	1 649	(453)	8 123	-	-	(165)	-	-	-	-	-	9 772	(618)
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	15 920	(7 548)	2 979	-	-	(2 608)	-	-	-	-	-	18 899	(10 155)
	3а 2024 г.	13 041	(6 060)	3 447	(569)	541	(2 029)	-	-	-	-	-	15 920	(7 548)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	1 259	(1 259)	-	(655)	655	-	-	-	-	-	-	604	(604)
	3а 2024 г.	1 259	(1 125)	-	-	-	(134)	-	-	-	-	-	1 259	(1 259)
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	1 438	(101)	385	-	-	(251)	-	-	-	-	-	1 823	(353)
	3а 2024 г.	241	(29)	1 198	-	-	(73)	-	-	-	-	-	1 438	(101)
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	1 085	(553)	125	-	-	(187)	-	-	-	-	-	1 210	(740)
	3а 2024 г.	776	(421)	310	-	-	(131)	-	-	-	-	-	1 085	(553)
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	Изменения за период				На конец периода			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	250 388	(89 292)	81 276	(41 789)	16 970	(34 921)	-	-	289 875	(107 243)	
	3а 2024 г.	88 742	(57 220)	170 903	(9 258)	9 258	(41 330)	-	-	250 388	(89 293)	
в том числе: Здания	3а 2025 г.	250 388	(89 292)	81 276	(41 789)	16 970	(34 921)	-	-	289 875	(107 243)	
	3а 2024 г.	88 742	(57 221)	170 903	(9 258)	9 258	(41 330)	-	-	250 387	(89 292)	

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	206 512	180 489	40 399
в том числе:			
Здания	196 253	170 248	32 717
Машины и оборудование (кроме офисного)	8 317	8 372	6 982
Офисное оборудование	-	-	134
Производственный и хозяйственный инвентарь	1 471	1 337	212
Другие виды основных средств	470	532	354
Неамортизируемые основные средства - всего	427	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Машины и оборудование (кроме офисного)	427	-	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	208 592	-	983 875	(924 618)	-	-	X	X	267 849	-
	За 2024 г.	145 578	-	749 057	(686 043)	-	-	X	X	208 592	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	35	-	11 905	(11 879)	-	-	-	-	61	-
	За 2024 г.	75	-	13 321	(13 362)	-	-	-	-	35	-
Товары для перепродажи	За 2025 г.	205 833	-	958 115	(900 318)	-	-	-	-	263 631	-
	За 2024 г.	143 361	-	726 492	(664 019)	-	-	-	-	205 833	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	2 724	-	255 107	(253 674)	-	-	-	-	4 157	-
	За 2024 г.	2 142	-	199 419	(198 838)	-	-	-	-	2 724	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	87 433	(2)	29 304	-	(39 613)	-	(6)	-	77 116	(2)
	За 2024 г.	48 906	(48)	64 433	-	(23 313)	-	(2 545)	-	87 433	(2)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	34 406	-	22 226	-	(33 411)	-	-	-	23 221	-
	За 2024 г.	28 164	-	20 481	-	(14 239)	-	-	-	34 406	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	584	(2)	477	-	(574)	-	(6)	-	479	(2)
	За 2024 г.	2 767	(48)	410	-	-	-	(2 545)	-	584	(2)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	50 200	-	6 601	-	(3 600)	-	-	-	53 201	-
	За 2024 г.	16 600	-	41 300	-	(7 700)	-	-	-	50 200	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	1 980	-	-	-	(1 980)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 362	-	1 980	-	(1 362)	-	-	-	1 980	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	12	-	-	-	(12)	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	263	-	-	-	(48)	-	-	-	215	-
	За 2024 г.	-	-	263	-	-	-	-	-	263	-
Итого	За 2025 г.	87 433	(2)	29 304	-	(39 613)	-	(6)	X	77 116	(2)
	За 2024 г.	48 906	(48)	64 433	-	(23 313)	-	(2 545)	X	87 433	(2)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-

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 условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	142 842	42 092	-	(19 480)	-	-	165 454
	За 2024 г.	31 522	117 369	-	(6 049)	-	-	142 842
в том числе:								
Расчеты по аренде	За 2025 г.	142 842	42 092	-	(19 480)	-	-	165 454
	За 2024 г.	31 522	117 369	-	(6 049)	-	-	142 842
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	123 224	126 952	-	(90 479)	(34)	-	159 663
	За 2024 г.	43 262	96 928	26	(16 992)	-	-	123 224
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	81 520	105 392	-	(81 465)	-	-	105 447
	За 2024 г.	9 801	73 444	26	(1 751)	-	-	81 520
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	2 481	2 935	-	(2 447)	(34)	-	2 935
	За 2024 г.	1 510	1 199	-	(228)	-	-	2 481
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1 529	-	-	(1 529)	-	-	-
	За 2024 г.	6 765	1 529	-	(6 765)	-	-	1 529
Расчеты по аренде	За 2025 г.	17 038	11 952	-	(3 699)	-	-	25 291
	За 2024 г.	-	17 038	-	-	-	-	17 038
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	5 091	1 515	-	(173)	-	-	6 434
	За 2024 г.	4 948	866	-	(723)	-	-	5 091
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	7 086	4 779	-	-	-	-	11 865
	За 2024 г.	14 611	-	-	(7 525)	-	-	7 086
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1 739	378	-	-	-	-	2 117
	За 2024 г.	1 175	564	-	-	-	-	1 739
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	6 734	-	-	(1 160)	-	-	5 574
	За 2024 г.	4 452	2 282	-	-	-	-	6 734
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	6	-	-	(6)	-	-	-
	За 2024 г.	-	6	-	-	-	-	6
Итого	За 2025 г.	266 066	169 044	-	(109 959)	(34)	X	325 117
	За 2024 г.	74 784	214 297	26	(23 041)	-	X	266 066

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	2 484	8 918	7 127	119	4 157
	За 2024 г.	1 647	5 710	4 688	185	2 484
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	2 484	8 918	7 127	119	4 157
	За 2024 г.	1 647	5 710	4 688	185	2 484

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	909 580	675 321
Затраты на оплату труда	109 799	76 434
Отчисления на социальные нужды	22 517	14 244
Амортизация	39 786	43 862
Прочие затраты	71 057	51 498
Итого по элементам	1 152 739	861 359
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(1 434)	(581)
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 151 306	860 778

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
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 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

ТЕКСТОВЫЕ ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД
ООО «АЛКОМАГИЯ»

1. Наименование предприятия: Общество с ограниченной ответственностью «АЛКОМАГИЯ», ИНН 6671313517, КПП 667101001
Зарегистрировано ИФНС по Ленинскому р-ну г. Екатеринбург 03.03.2010г.
ОГРН № 1106671004516
Юридический и фактический адрес: 620014, г. Екатеринбург, ул. Сакко и Ванцетти, д. 99, помещ. 91

2. Форма собственности: частная

3. Основной вид деятельности за 2025г: Розничная торговля алкогольными напитками. ОКВЭД 47.25.1.

Торговля ведется на арендованных площадях, учитываемых на балансовом счете 01.03. «Арендованное имущество».

4. Имеет действующую лицензию:

№ 66РПА0005822 от 05.09.2023г на розничную продажу алкогольной продукции, сроком действия до 05.09. 2028г.

5. Общество имеет обособленные подразделения:

Обособленное подразделение, г. Екатеринбург, ул. Сакко и Ванцетти, д.99 пом. 6

Обособленное подразделение, г. Екатеринбург, ул. Уральская, д. 75 пом. 2

Обособленное подразделение, г. Екатеринбург, ул. Розы Люксембург, стр.22 пом. 388

Обособленное подразделение, г. Екатеринбург, ул. Щербакова, д. 77, пом.1644

Обособленное подразделение, г. Екатеринбург, ул. Мельникова, д. 27 пом. 6

Обособленное подразделение, г. Екатеринбург, ул. Свердлова, д.58 пом.77

Обособленное подразделение, г. Екатеринбург, пр. Ак. Сахарова, д.93 пом.2,3

Обособленное подразделение, г. Екатеринбург, ул. Краснолесья, д.52 пом. 1,2

Обособленное подразделение, г. Екатеринбург, ул. Белинского, д. 86 пом.17

Обособленное подразделение, г. Верхняя Пышма, ул. А. Козицына, д.8 пом.20а

Обособленное подразделение, г. Екатеринбург, ул. Белинского, д. 161 офис 1

Обособленное подразделение, г. Екатеринбург, ул. Горького, д. 69/1 пом.221,222

Обособленное подразделение, в г. Екатеринбург, ул. Куйбышева, д. 21 офис 5

Обособленное подразделение, в г. Екатеринбург, ул. Суходольская, стр. 44

Обособленное подразделение, в г. Екатеринбург, ул. Онежская, д.4, пом. 3,4

Обособленное подразделение, г. Сысерть, ул. К. Маркса, д.27А

Обособленное подразделение, г. Екатеринбург, Золотистый бульвар, д.13

Обособленное подразделение, г. Верхняя Пышма, пр. Успенский, 125

6. Учредители 100% физические лица Сафронов Вячеслав Александрович - 50%, Зуев Пётр Андреевич – 50%. Уставный капитал 250 тыс. рублей. Они же являются конечными бенефициарами. Управление юридического лица осуществляет Управляющий – ИП Зуев А.Ю.

7. Должности и фамилии лиц, отвечающих за составление отчетности:

Управляющий - ИП Зуев Андрей Юрьевич

Ведение бухгалтерского учета, подготовку и сдачу бухгалтерской отчетности осуществляет на основании договора оказания услуг ООО «КУБ».

Бухгалтерская отчетность утверждается Управляющим – ИП Зуев А.Ю.

Бухгалтерская отчетность ООО «АЛКОМАГИЯ» сформирована в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности и Федерального Закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 года «О бухгалтерском учете». Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 году не возникало.

Отдел внутреннего аудита отсутствует, за систему внутреннего контроля отвечает руководитель Общества.

Контрольно-ревизионный орган отсутствует.

8. Основные элементы Учетной политики

Согласно Положению об учетной политике для целей бухгалтерского учета основными методами и способами бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности Общества являются:

- Амортизация основных средств начисляется линейным способом;
- Затраты на ремонт производственных объектов основных средств, включаются в себестоимость продукции, работ и услуг текущего отчетного периода;
- Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Контроль наличия и движения таких активов обеспечивается в бухгалтерском регистре по форме, утвержденной в приложении № 8.;
- Учет запасов с 2021г. осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019, который определяет требования к формированию в бухгалтерском учете информации о запасах.
- Приобретение и заготовление материалов в бухгалтерском учете отражается с применением счета 10 "Материалы", на котором формируется фактическая себестоимость материалов и отражается их движение;
- Приобретенные товары учитываются на счете 41 "Товары" по покупным ценам (стоимости приобретения);
- Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), проводимые до момента их передачи в продажу, включаются в состав расходов на продажу следующим образом:
 - определяется сумма ТЗР, приходящаяся на остаток реализованных товаров на складе на конец отчетного периода;
 - рассчитывается сумма ТЗР, приходящаяся на реализованные товары;
 - сумма ТЗР, приходящаяся на реализованные товары, списывается со счета 44 в дебет счета 90 за минусом суммы ТЗР, приходящейся на остаток товаров на складе;
- оценка списания запасов - по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (способ ФИФО). Организация признает единицей запаса номенклатурный номер (Основание: пункт 6 ФСБУ 5/2019).

С 2022 года Общество учло в учетной политике изменения учета и отражения основных средств, капвложений и договоров аренды в связи с обязательным введением

в действие ФСБУ 6, 26/2020, ФСБУ 25/2018. На данные стандарты компания перешла ретроспективно с пересчетом всех сравнительных показателей в 2022 год

С 2024г Общество учло в учетной политике изменения по учету НМА в связи с введением в действие ФСБУ 14/2022. Лимит по НМА установлен не менее 100 000 руб.

9. В бухгалтерском учете создаются резервы:

9.1. Резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2025г. составляет 1,89 рублей

Сумма резерва на предстоящую оплату отпусков работникам на 31.12.2025г. составила 4 156,8 тыс. руб.

По состоянию на каждое 31 декабря года сумма резерва корректируется на суммы отпускных из фактических дней отпуска, не использованных сотрудниками на конец года.

9.2. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создан, т.к. рыночная стоимость товара по состоянию на 31 декабря 2025г. превышает стоимость товара, по которой он числится в учете.

10. Капитал.

В 2025 году показатели капитала были увеличены за счет части нераспределенной прибыли 2025 года – 22 922 тыс. руб. Таким образом, стоимость капитала составила по состоянию на 31 декабря 2025г. 256 510 тыс. руб.

11. Основные показатели деятельности

В отчетном году выручка по основному виду деятельности составила: 1 240 532 тыс. руб.

Прочие доходы составили 6 531 тыс. руб. в том числе:

- Премии за объем от поставщиков 525 тыс. руб.;
- Прочие доходы 1 198 тыс. руб.;
- Сдача имущества в субаренду 4618 тыс. руб.
- Приходованы излишки 156 тыс. руб.
- Иная операционная деятельность 34 тыс. руб.

Расходы от реализации составили 1 151 306 тыс. руб.

Прочие расходы 29 288 тыс. руб. в том числе:

- Расходы на услуги банка 24 861 тыс. руб.
- Списание товаров 2 530 тыс. руб.
- Прочие расходы 1 615 тыс. руб.
- Налоги и сборы 282 тыс. руб.

Дебиторская, кредиторская задолженность, тыс. руб.

№ п/п	Задолженность:	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
		Всего, тыс. руб.	Всего, тыс. руб.
1.	Расчеты с поставщиками	23 221	105 447
2.	Расчеты с покупателями и заказчиками	477	2 935
3.	Сальдо по ЕНС	215	
4.	Расчеты по налогам и сборам		6 434
5.	Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС		11 865
6.	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		2 117

7.	Расчеты с персоналом по з/палате, с подотчетными лицами, прочим операциям		5 574
8.	Расчеты с разными дебиторами, кредиторами	53 201	
	ИТОГО:	77 114	134 372

12. Информация о прекращаемой деятельности. Непрерывность деятельности.
Размер чистых активов на конец года составляет 256 760 тыс. рублей.
Общество не планирует прекращать деятельность. Плановые показатели на 2025 год позволяют сделать прогнозы, что ООО «АЛКОМАГИЯ» будет работать.

13. Условные обязательства
По условным фактам хозяйственной деятельности на дату выдачи аудиторского заключения выставленные претензии отсутствуют, других аналогичных значимых событий, которые могут повлечь признание обязательств и оказать значительное влияние на финансовое состояние или результаты деятельности не имеется.

14. События после отчётной даты
В настоящий момент (из-за формирования отрицательных ожиданий в связи с вовлеченностью страны в политическую ситуацию в Украине, в том числе - продолжающимися экономическими санкциями Запада против России и её ответными мерами) весьма вероятен риск нарастания кризисных явлений в потребительском спросе, что может оказать негативное влияние на размеры получаемой Обществом выручки.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, будут предприняты все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Общество подтверждает, что выявленные события, за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2025 год.

Таким образом, несмотря на неопределенность, сложившейся ситуации в стране, ООО «АЛКОМАГИЯ» предполагает до конца 2026г. вести хозяйственную деятельность.

Общество имеет достаточно финансовых резервов для обеспечения устойчивой финансовой деятельности в условиях кризиса, а именно: запасы составляют на 31.12.2025г. 267 849 тыс. руб., дебиторская задолженность на 31.12.2025 года составляет 77 114 тыс. руб. Общество не имеет просроченных долгов кредиторам, по заработной плате и налогам, взносам.

Управляющий - ИП

Зуев А.Ю.

20.03.2026г