

Общество с ограниченной ответственностью "АЛФАНИ"
(ООО "АЛФАНИ")
ИНН: 5837049360, КПП: 583701001, ОГРН: 1125837000211,
адрес: 440004, Пензенская область, г. Пенза, ул. Рябова стр.6

(полное наименование организации, ИНН, КПП, ОГРН, адрес)

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах

на 31 декабря 2025 г.

I. Общие сведения

1.1. Вид деятельности.

Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: 46.49.

Основные виды хозяйственной деятельности ООО «АлфаНи» в 2025 г.: оптовая торговля прочими непродовольственными товарами - мебель;

1.2. Дочерние и зависимые организации.

По состоянию на 31.12.2025 г. дочерней и зависимой организацией по отношению к ООО "АЛФАНИ" является ООО «ПАРТНЕР И К» ОГРН 1075836000184, ИНН 5836312717, адрес 440004, Пензенская область, г. Пенза, ул. Рябова д.6, доля в уставном капитале 700/720.

1.3. Уставный капитал Общества составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей. Учредителями Общества являются: Захаров Алексей Николаевич - 100% уставного капитала. Уставный капитал оплачен полностью.

1.4. Информация об исполнительных и контрольных органах Общества.

Единоличным исполнительным органом ООО «АлфаНи» является генеральный директор Захаров Александр Николаевич. Коллегиальный исполнительный орган Уставом Общества не предусмотрен.

II. Сведения об учетной политике и ее изменениях

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

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

2.3.1. Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по ОС и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца. Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись.

2.4. Учет запасов

2.4.1. Запасы списываются по средней стоимости. Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения. Товары, переданные на комиссию учитываются по ФИФО. Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019. Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения. Резерв под обесценение запасов не создается.

2.5. Учет финансовых вложений

2.5.1. 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)

2.5.2. При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. (Основание: п. 26 ПБУ 19/02)

2.6. Выявление сомнительной дебиторской задолженности

2.6.1. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. Резервы по сомнительным долгам в отчетном периоде не создавались. (Основание: п. 23 ФСБУ 4/2023)

2.7. Учет расходов и доходов

2.7.1. 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)

2.8. Бухгалтерская отчетность

2.8.1. Годовая бухгалтерская отчетность за 2025 год сдается по новым формам, образцы которых приведены в приложениях к ФСБУ 4/2023, утв. приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н. Организация составляет отчетность в полном объеме, включая обязательные отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

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		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	342	(224)	-	-	-	(67)	-	-	-	-	-	342	(291)
	За 2024 г.	342	(157)	-	-	-	(67)	-	-	-	-	-	342	(224)
в том числе:														
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	342	(224)	-	-	-	(67)	-	-	-	-	-	342	(291)
	За 2024 г.	342	(157)	-	-	-	(67)	-	-	-	-	-	342	(224)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	50	118	185
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	50	118	185
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

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 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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	3а 2025 г.	13 657	-	30 942	(19 840)	-	-	X	X	24 758	-
	3а 2024 г.	21 893	-	22 379	(30 616)	-	-	X	X	13 657	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	67	-	-	(67)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	72	-	54	(60)	-	-	-	-	67	-
Товары	3а 2025 г.	13 590	-	30 942	(19 773)	-	-	-	-	24 758	-
	3а 2024 г.	21 821	-	22 325	(30 556)	-	-	-	-	13 590	-

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	11 082	-	23
в том числе:			
Товары	11 082	-	23
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.	116	-	1 770	-	(8)	-	-	-	1 878	-
	За 2024 г.	4 774	-	18	-	(4 676)	-	-	-	116	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	8	-	6	-	(8)	-	-	-	6	-
	За 2024 г.	8	-	8	-	(8)	-	-	-	8	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	6	-	416	-	-	-	-	-	422	-
	За 2024 г.	2 756	-	-	-	(2 750)	-	-	-	6	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	1 297	-	-	-	-	-	1 297	-
	За 2024 г.	1 913	-	-	-	(1 913)	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	29	-	-	-	-	-	29	-
	За 2024 г.	11	-	(11)	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	102	-	22	-	-	-	-	-	124	-
	За 2024 г.	81	-	20	-	-	-	-	-	102	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	5	-	-	-	(5)	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	116	-	1 770	-	(8)	-	-	X	1 878	-
	За 2024 г.	4 774	-	18	-	(4 676)	-	-	X	116	-

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	422	422	14	14	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	422	422	6	6	-	-

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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	32 942	37 192	-	(24 051)	-	-	46 083
	3а 2024 г.	36 203	57	-	(3 317)	(1)	-	32 942
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	32 695	37 130	-	(23 900)	-	-	45 925
	3а 2024 г.	35 555	-	-	(2 860)	-	-	32 695
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	110	59	-	(32)	-	-	137
	3а 2024 г.	274	48	-	(211)	(1)	-	110
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	21	-	-	(21)	-	-	-
	3а 2024 г.	12	9	-	-	-	-	21
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	8	-	-	(8)	-	-	-
	3а 2024 г.	37	-	-	(29)	-	-	8
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	1	3	-	-	-	-	4
	3а 2024 г.	4	-	-	(3)	-	-	1
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	53	-	-	(35)	-	-	17
	3а 2024 г.	73	-	-	(21)	-	-	53
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	54	-	-	(54)	-	-	-
	3а 2024 г.	248	-	-	(194)	-	-	54
Итого	3а 2025 г.	32 942	37 192	-	(24 051)	-	X	46 083
	3а 2024 г.	36 203	57	-	(3 317)	(1)	X	32 942

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.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	129 903	-	-
в том числе: Сбербанк ПАО	129 903	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	19 831	30 601
Затраты на оплату труда	896	4 152
Отчисления на социальные нужды	208	814
Амортизация	67	67
Прочие затраты	1 994	9 301
Итого по элементам	22 997	44 935
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	22 997	44 935