



**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«АЛЬФА-ПЛЮС-ДОН»**

283077, ДОНЕЦКАЯ НАРОДНАЯ РЕСПУБЛИКА, г. Донецк, ш. Красноармейское, д. 6.
Адрес для корреспонденции: а/я 3472, ООО «АЛЬФА-ПЛЮС-ДОН», г. Донецк, ДНР, 283050.

ИНН юридического лица 9308018310, КПП юридического лица 930901001
ОГРН 1229300126571

Счёт получателя 40702 810 1 0930 0323721

Название банка ПАО «Банк ПСБ» г. Ярославль, БИК банка 044525555

Корреспондентский счёт банка 30101 810 4 0000 0000555

П О Я С Н Е Н И Я
**к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах
за 2025 год**

Предприятие ООО "АЛЬФА-ПЛЮС-ДОН" создано и зарегистрировано 28.10.2014.

Адрес юридического лица: 283077, Донецкая Народная Республика, г. о. Донецк, г. Донецк, шоссе Красноармейское, д.б.

В 2023 году предприятие поставлено на учет в налоговом органе по месту своего нахождения в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации, а также привело свои учредительные документы в соответствие с нормами российского законодательства, о чем были внесены сведения в ЕГРЮЛ.

Виды экономической деятельности ООО «АЛЬФА-ПЛЮС-ДОН»:

• *Основной вид деятельности*

20.42 - Производство парфюмерных и косметических средств;

• *Дополнительные виды деятельности:*

46.90 - Торговля оптовая неспециализированная

49.41 - Деятельность автомобильного грузового транспорта

77.39 Аренда и лизинг прочих видов транспорта, оборудования и материальных средств, не включенных в другие группировки.

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 года составляет 31 человек.

Уставный капитал ООО «АЛЬФА-ПЛЮС-ДОН» составляет 20 000 000,00 руб. Основным (и единственным) учредителем общества является физическое лицо Ефименко Вера Николаевна с долей 100%.

Генеральный директор компании – Ефименко Инна Александровна (приказ № 3/К от 09.02.2024).

ООО «АЛЬФА-ПЛЮС-ДОН» является **субъектом малого и среднего предпринимательства**, применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и формирует бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме.

Информация об учетной политике:

1. Нематериальные активы

В составе НМА числятся два полностью с амортизированных программных обеспечения: ПО «1С8: Производство Бухгалтерия» и ПО «MICROSOFT Windows Home Basic 7 Russian DVD(BOX)».

Все числовые раскрытия по данным объектам указаны в табличных пояснениях к балансу и отчету о финансовых результатах в разделе 3 и 3.1.

2. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Материальные необоротные активы» баланса числятся здания и сооружения, машины и оборудование (кроме офисного), производственный и хозяйственный инвентарь.

В табличной части пояснений к балансу представлено подробно в разделе 4 и 4.1.

3. Запасы

Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика за исключением НДС и акцизов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ). При этом транспортно-заготовительные расходы, понесенные при приобретении запасов (материалов, товаров), включаются в стоимость этих запасов. Если невозможно непосредственно отнести ТЗР на приобретение конкретных запасов, такие расходы распределяются пропорционально стоимости запасов.

При отпуске запасов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Все числовые показатели по наличию и движению запасов указаны в табличных пояснениях к балансу и отчету о финансовых результатах в разделе 6 и 6.1.

4. НЗП и готовая продукция

В прямые затраты на производство продукции, выполнение работ, оказание услуг включаются:

- материальные затраты (сырье и материалы), используемые при производстве продукции, работ, услуг;
- затраты на оплату труда и иные выплаты производственным рабочим (в т. ч. страховые взносы с зарплаты), при условии, если есть возможность отнести такие расходы к выпуску конкретного вида продукции;
- амортизация основных средств, используемых непосредственно в производстве;
- иные затраты, которые напрямую относятся к производству конкретной продукции, работ, услуг.

Данные затраты учитываются на счете 20 "Основное производство".

Распределение общих прямых затрат между видами готовой продукции (работ, услуг), осуществляется пропорционально сумме всех прямых затратам по конкретной готовой продукции (работ, услуг).

Иные расходы, связанные с производством, относятся к косвенным производственным затратам и учитываются на счете 25 "Общепроизводственные расходы". В конце месяца распределяются в состав прямых затрат (Д-т 20 "Основное производство" К-т 25) пропорционально количеству выпущенной продукции.

Учет готовой продукции ведется на счете 43 "Готовая продукция" без применения счета 40 "Выпуск готовой продукции". Оценка готовой продукции на конец месяца (в отчетности) осуществляется по фактической себестоимости (по сумме фактических прямых и косвенных затрат). В течение месяца выпуск готовой продукции и ее реализация осуществляется только в количественном выражении без суммовой оценки.

Оценка готовой продукции, при продаже (списании или выбытии по иным основаниям) и продукции, находящейся в остатках на складе, производится по средней себестоимости. Среднее значение себестоимости рассчитывается на конец каждого месяца.

Учет полуфабрикатов собственного производства ведется обособленно, аналогично учету готовой продукции на счете 21 "Полуфабрикаты собственного производства".

Незавершенное производство (НЗП) учитывается на счете 20.01 "Основное производство" и оценивается в отчетности по сумме прямых затрат.

5. Расчеты с сотрудниками и контрагентами

Все расчеты с сотрудниками по суммам, направленным на административно-хозяйственные и прочие расходы для нужд организации, ведутся на счете 71 «Расчеты с подотчетными лицами», вне зависимости от того, были они выданы под отчет или были компенсированы сотрудникам после их отчета.

6. Учет доходов и расходов

Расходы, связанные с реализацией продукции (полуфабрикатов собственного производства, товаров и готовой продукции) учитываются на счетах: 21 «Полуфабрикаты собственного производства», 41.01 «Товары на складах» и 43 "Готовая продукция", а в конце месяца в части реализованной продукции списываются в дебет счета 90.02.1 "Себестоимость продаж по деятельности с основной системой налогообложения".

К управленческим затратам относятся затраты, не связанные с производством продукции, работ, услуг. Они учитываются на счете 26 "Общехозяйственные расходы" и в конце месяца в полном объеме признаются в составе расходов (Д-т 90.08.1 "Управленческие расходы по деятельности с основной системой налогообложения" К-т 26).

Доходы и расходы, связанные с предоставлением имущества в операционную аренду учитываются в качестве прочих доходов и расходов соответствующим образом на счете 91 "Прочие доходы и расходы".

Суммы производственного брака, недостач и потерь от порчи материальных и иных ценностей (включая денежные средства), выявленных в процессе их заготовления, хранения и продажи независимо от того, подлежат они отнесению на счета учета затрат на производство (расходов на продажу) или виновных лиц, отражаются на счете 94 «Недостачи и потери от порчи ценностей», а в конце месяца в полном объеме признаются в составе расходов (Д-т 90.08.1 "Управленческие расходы по деятельности с основной системой налогообложения" К-т 94).

7. Учет государственной помощи

Организация принимает бюджетные средства к учету по мере фактического получения средств.

Доходы будущих периодов, связанных с получением бюджетных средств на финансирование капитальных затрат, представляются в отчетности обособленно. В бухгалтерском балансе она представляется как обособленная статья в составе долгосрочных обязательств. В отчете о финансовых результатах суммы, отнесенные на финансовые результаты, - как обособленная статья в составе прочих доходов.

8. Учет процентов по займам

Проценты по заемным средствам включаются в состав прочих расходов, в том числе при приобретении (создании) инвестиционного актива.

9. Исправление ошибок

Существенные ошибки, выявленные в бухучете, исправляются как несущественные ошибки в корреспонденции со счетом 91 «Прочие доходы и расходы» без ретроспективного пересчета показателей.

В дополнение к данным Пояснениям предоставляются Приложения с табличными пояснениями к балансу и отчету о финансовых результатах на 14 листах.

Генеральный директор
ООО «АЛЬФА-ПЛЮС-ДОН»
25 марта 2026 г.



Ефименко Инна Александровна
(расшифровка подписи)

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода				
		На начало года		поступило		переоценка		переклассифицировано		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	6	(6)	-	-	-	-	-	6	(6)
	За 2024 г.	6	(6)	-	-	-	-	-	6	(6)
в том числе:	За 2025 г.	6	(6)	-	-	-	-	-	6	(6)
	За 2024 г.	6	(6)	-	-	-	-	-	6	(6)
Прочие нематериальные активы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода				
		На начало года		поступило		переоценка		переклассифицировано		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	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.	
	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
Прочие нематериальные активы	-	-	-	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
Прочие нематериальные активы	-	-	-	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-	-	-	-

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.	
	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
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	Изменения за период				На конец периода	
		На начало года		затраты		принято к учету в качестве нематериальных активов	накопленные обесценение
		фактические затраты	накопленные обесценение	затраты	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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			заграты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода			
		На начало года		поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	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	фактическая себестоимость		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.	55 351	-	90 843	(120 228)	-	X	-	X	-	25 966	-			
	За 2024 г.	5 902	-	79 055	(29 605)	-	X	-	X	-	55 351	-			
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	43 282	-	80 872	(8 399)	-	-	-	-	(97 732)	-	-			
	За 2024 г.	-	-	79 257	(792)	-	-	-	-	(35 182)	-	-			
Готовая продукция	За 2025 г.	8 081	-	4	(76 968)	-	-	-	-	76 100	7 217	-			
	За 2024 г.	-	-	-	(28 721)	-	-	-	-	36 802	8 081	-			
Товары	За 2025 г.	3 989	-	(276)	(3 478)	-	-	-	-	(8)	227	-			
	За 2024 г.	5 902	-	(1 892)	(9)	-	-	-	-	(12)	3 989	-			
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	10 243	(31 383)	-	-	-	-	21 640	500	-			
	За 2024 г.	-	-	1 691	(83)	-	-	-	-	(1 608)	-	-			
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущества и имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в запое, - всего	-	-	-

Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	20 280	-	-	23 224	-	-	(5 499)	-	-	X	38 005	-
	За 2024 г.	5 951	-	-	16 742	-	-	(2 413)	-	-	X	20 280	-

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	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					
			поступило	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	69 016 -	14 000 69 016	- -	(69 016) -	- -	14 000 69 016	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Долгосрочные кредиты	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Долгосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	69 016 -	14 000 69 016	- -	(69 016) -	- -	14 000 69 016	
Безвозмездные поступления	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	49 424 538	75 790 49 415	- -	(75 531) (529)	- -	49 684 49 424	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	29 991 -	4 798 29 991	- -	(24 451) -	- -	10 338 29 991	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	3 209 -	250 3 209	- -	(1 904) -	- -	1 555 3 209	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	3 136 526	1 015 3 127	- -	(1 632) (517)	- -	2 519 3 136	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Краткосрочные кредиты	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Краткосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	13 000 -	69 016 -	- -	(47 509) -	- -	- 34 507	

	За 2024 г.		13 000						
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	229	-	-	-	-	-	13 000
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	229
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	77	6	-	(35)	-	-	-	47
	За 2024 г.	12	77	-	(12)	-	-	-	77
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	10	477	-	-	-	-	-	488
	За 2024 г.	-	10	-	-	-	-	-	10
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	118 440	89 790	-	(144 547)	-	-	X	63 684
Итого	За 2025 г.	538	118 431	-	(529)	-	-	X	118 440
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	слисано 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	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	122 922	40 380
Затраты на оплату труда	6 547	1 459
Отчисления на социальные нужды	1 612	441
Амортизация	2 483	1 935
Прочие затраты	12 355	3 862
Итого по элементам	145 919	48 076
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(20 270)	(12 532)
Итого расходы по обычным видам деятельности	125 649	35 545

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.	-	-	-	-