

# Общество с ограниченной ответственностью «Альфа-Сервис»

## Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

### 1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Альфа-Сервис».

1.2. Юридический адрес – 115516, г. Москва, ул. Бехтерева, д. 27.

1.3. Дата государственной регистрации – 14.03.2005.

1.4. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 6 человек. Пенсионеров и пред пенсионеров в компании нет.

1.5. Обособленные подразделения, в том числе филиалы и представительства у компании отсутствуют.

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

Участниками являются:

- П.В. Козлов с долей 50 процентов;
- С.В. Фролов с долей 50 процентов;

1.7. Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:  
Ремонт электронного и оптического оборудования (код ОКВЭД 33.13)

Дополнительный вид деятельности:

Торговля розничная изделиями, применяемыми в медицинских целях, ортопедическими изделиями в специализированных магазинах (код ОКВЭД 47.74)

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: М.А. Чеканов (приказ № 1 от 03.12.2019).

Главный бухгалтер Общества: Р.А. Абдулбязрова (приказ № 6-к от 16.05.2005).

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

### 2. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

ООО «Альфа-Сервис» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ), включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 №167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

Организация не получала в 2025 году имущество в аренду и госпомощь.

### **3. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности**

Общество арендует офисное помещение по договору краткосрочной аренды № 1 от 27.05.2025, без права выкупа.

### **4. Основные средства, капитальные вложения в основные средства**

4.1. Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

4.2. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. (Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020)

4.3. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом.

4.4. Организация не проверяет ОС на обесценение.  
(Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)

### **5. Нематериальные активы**

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)

### **6. Учет запасов**

6.1. В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без учета скидок и премий.

6.2. Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются.

6.3. При реализации и ином выбытии все группы запасов оцениваются по средней себестоимости.

6.4. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся канцелярские принадлежности, бумага, подарки партнерам.

6.5. Резерв под обесценение запасов не создается. (Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)

## 7. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства, нематериальные активы	27.12.2025	–
Материально-производственные запасы	27.12.2025	–

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

## 8. Учет расходов и доходов

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))

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Проценты по всем займам, в том числе связанным с приобретением, сооружением или изготовлением инвестиционного актива, учитываются в составе прочих расходов (Пункт 7 ПБУ 15/2008)

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

## 9. Учет денежных средств

Операции перевода со счета на счет, взноса и снятия наличных отражаются на счете 57 "Переводы в пути".

## 10. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 9 077 тыс. руб., что чуть выше аналогичного показателя прошлого года. По итогам 2025 года у компании образовался убыток. Причины снижения выручки- уход покупателей на другие площадки, падение уровня платежеспособности покупателей, а также рост налоговой нагрузки- торговый сбор повысился на 1,976% по сравнению с 2024 годом и повышение аренды.

## 11. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Генеральный директор \_\_\_\_\_ Неканов Максим Александрович

