

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о
финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью
ООО «Альфатех» 2025 год**

Екатеринбург 2026

1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «АльфаТех» является коммерческой организацией, созданной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Юридический адрес Общества: 620027, Свердловская область, г Екатеринбург, ул Мамина-Сибиряка, Строение 36, офис 408.

Общество зарегистрировано Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №24 по Свердловской области за основным государственным регистрационным номером 1206600040756 от 29.07.2020 года, ИНН 6678108531 КПП 667801001

Уставный капитал на 31.12.2025 года составляет 1 000 тыс. руб.

Участники Общества:

Наименование участника	Доля, %
Телепнев Дмитрий Евгеньевич	100%

Уставный капитал Общества образован в соответствии с учредительными документами и оплачен полностью.

Формирование резервного капитала Уставом не предусмотрено.

Среднесписочная численность работающих в Обществе в 2025 году составила 34 человека.

Общество имеет 2 обособленных подразделения:

1. КПП 668645001 адрес: 6200258, Свердловская область, город Екатеринбург, ул. проспект Космонавтов 243. Зарегистрировано 28.05.2024 года.
2. КПП 720345001 адрес: 625014, Тюменская область, город Тюмень, ул. Чекистов, д.32. Зарегистрировано 05.09.2022 года и закрытого и снято с учета 22.12.2025 года.

1.2 Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества является:

-Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием

1.3 Информация об исполнительных и контрольных органах Общества

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется директором.

2 Учетная политика и принципы формирования отчетности

2.1 Основа составления бухгалтерской отчетности Общества

Бухгалтерская отчетность ООО «АльфаТех» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 03.12.2011 №402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29.07.1998 № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

При формировании отчетности Общество не допускало отступлений от правил бухгалтерского учета и отчетности.

При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Бухгалтерская отчетность подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Учетная политика

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету РФ.

Порядок признания выручки – по начислению.

Расходы, связанные с управлением и сбытом продукции, в бухгалтерской отчетности отражаются в составе коммерческих расходов.

Расходы на продажу отражаются в периоде их возникновения.

Расходы будущих периодов отражаются в периодах, к которым они относятся.

Материально-производственные запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. При отпуске в производство, и ином выбытии оценка производится по средней себестоимости. Товары учитываются по фактической себестоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением (расходов на заготовку и доставку, производимых до передачи товаров в продажу). При отпуске товаров их оценка производится по средней себестоимости каждой единицы.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом.

1.1 Изменения в Учетной политике на 2025 год

Изменения Учетной политики на 2025 год связаны с применением Изменения положений учетной политики для целей бухгалтерского учета.

Раздел «Документы и документооборот»

1. Раздел 4 «Документы и документооборот» дополнить пунктом 4.4:

«4.4. Организация составляет первичные учетные документы и регистры бухгалтерского учета, связанные с инвентаризацией по ФСБУ 28/2023, по формам, утвержденным в приложении 11 к настоящей учетной политике.

Основание: пункт 5 ФСБУ 28/2023, часть 4 статьи 9 Закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ

Раздел «Правила учета»

2. Раздел 3 «Правила учета» заменить пункт 3.5. на следующую формулировку:

3.5. Организация составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенным формам, которые утверждены в приложении 9 к учетной политике. Отчет о движении денежных средств и отчет об изменениях капитала не составлять. Существенные показатели ОДДС, отчета об изменении капитала раскрывают в пояснениях к балансу и отчету о финансовых результатах.

Основание: пункты 51–54 и 63 ФСБУ 4/2023, пункт 4 статьи 6 Закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ.

Раздел 3 «Правила учета» дополнить пунктами:

3.14. Существенными для раскрытия в бухгалтерской отчетности являются показатели, отношение которых к итоговому показателю по группе статей или по разделу за отчетный период – не менее 10 процентов.

Качественно существенными показателями бухгалтерской отчетности являются данные по:

- капитальным вложениям в основные средства;
- авансам, выплаченным для приобретения внеоборотных активов;
- правам пользования активами.

Основание: пункты 10, 29, 54, 55, 57, 69 ФСБУ 4/2023.

3.15. Организация отражает в строке 1150 бухгалтерского баланса группу показателей, включающую: основные средства; капитальные вложения в объекты основных средств; авансы, выданные в связи с приобретением основных средств; права пользования активами, расходы будущих периодов, иные капитальные вложения.

Основание: пункт 11 ФСБУ 4/2023, пункт 7 ПБУ 1/2008».

Раздел «Инвентаризация»

3. Добавить Раздел 9 «Инвентаризация»:

9.1. Организация применяет ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация" с 1 января 2025 года.

Основание: пункт 2 приказа Минфина от 13.01.2023 № 4н.

9.2. Положение об инвентаризации утверждено в приложении 11 к настоящей учетной политике и обязательно к применению с 1 января 2025 года.

Основание: ФСБУ 28/2023, утвержденный приказом Минфина от 13.01.2023 № 4н».

9.3. Организация применяет следующие формы первичных документов и регистров бухгалтерского учета по инвентаризации:

- Инвентаризационная опись запасов;
- Инвентаризационная опись основных средств;
- Инвентаризационная опись нематериальных активов;
- Сличительная ведомость результатов инвентаризации запасов;
- Сличительная опись результатов инвентаризации основных средств;
- Сличительная ведомость результатов инвентаризации НМА;
- Ведомость учета результатов, выявленных инвентаризацией;
- Другие формы с учетом специфики деятельности.

Основание: пункт 5 ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация", утвержденного приказом Минфина от 13.01.2023 № 4н, часть 4 статьи 9 Закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ».

Организация будет отражать последствия изменения учетной политики в связи с началом применения перечисленных ФСБУ перспективно упрощенно.

2.3. Формы отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована в соответствии с действующим в Российской Федерации законодательством, регулирующим порядок ведения бухгалтерского учета и составление отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества состоит из:

- Бухгалтерского баланса;
- Отчета о финансовых результатах;

Приложений к ним:

- Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах в текстовой форме.

При составлении пояснений к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество руководствовалось требованиями законодательных и нормативных актов по бухгалтерскому учету.

Общество использовало формы бухгалтерской (финансовой) отчетности на основе образцов форм, рекомендованных ФСБУ 4/2023. При составлении бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и пояснений к ним Общество придерживается принятых ею содержания и формы последовательно от одного отчетного периода к другому.

В бухгалтерскую (финансовую) отчетность включены показатели, необходимые для формирования достоверного и полного представления о финансовом положении Обще-

ства, финансовых результатах его деятельности и изменениях в его финансовом положении.

Данные представляемой бухгалтерской (финансовой) отчетности приводятся в тысячах рублей без десятичных знаков.

2.4. События после отчетной даты.

В бухгалтерском учете существенные ошибки прошлых лет исправляются как несущественные – в месяце выявления через признание прочих доходов или расходов.

Основание: абз. 4 подп. 2 п. 9, п. 14 ПБУ 22/2010

2.5. Оценочные обязательства и условные факты хозяйственной деятельности.

При ведении бухгалтерского учета не применяются:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Основание: п. 3 ПБУ 8/2010, п. 17 ФСБУ 5/2019, п. 3 ФСБУ 26/2020.

3. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса.

3.1. Основные средства.

Учет основных средств ведется в соответствии ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (утв. приказом Минфина от 17.09.2020 № 204н)

Актив, удовлетворяющий условиям ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 100 000 руб.

Стоимость основных средств на 31.12.2025 г. составляет: 4 244 тыс. рублей.

3.2. Запасы.

Сырье и материалы:

Учет сырья и материалов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Активы, которые удовлетворяют условиям признания ОС, перечисленным в ФСБУ 6/2020, и стоимость которых за единицу не превышает 100 000 руб., учитываются в составе МПЗ на счете 10.21 "Малоценное оборудование и запасы".

Товары:

Учет товаров ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России 15.11.2019 № 180н.

Запасы на 31.12.2025 г. составляют: 25 376 тыс. рублей.

3.3. Финансовые вложения.

Согласно Учетной политики Общества, учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

Финансовые вложения на 31.12.2025 г. - 23 432 тыс. руб.

3.4. Займы и кредиты.

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

Начисление процентов по займам и кредитам производится в дебет счета 91, субсчет 02 «Прочие расходы», в корреспонденции со счетами 66, 67.

Краткосрочные кредиты и займы и начисление процентов по ним учитываются на счете 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам».

Долгосрочные кредиты и займы и начисление процентов по ним учитываются на счете 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам».

Заемные средства на 31.12.2025 г. составили 69 261 тыс. рублей.

3.5. Дебиторская и кредиторская задолженность.

Общество ежеквартально осуществляет проверку дебиторской задолженности на предмет создания резерва по сомнительным долгам.

На 31.12.2025 г. резерв по сомнительным долгам составил 3 065 тыс. рублей.

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 г. равна 51 326 тыс. рублей.

В т.ч. авансы на приобретение запасов 27 977 тыс. рублей.

Кредиторская задолженность на 31.12.2025 г. равна 37 703 тыс. рублей.

3.6. Прочие внеоборотные активы

Прочие внеоборотные активы на 31.12.2025 г. 0 тыс. рублей.

3.7. Прочие оборотные активы

Прочие оборотные активы на 31.12.2025 г. составляют:

- расходы будущих периодов в размере 677 тыс. рублей;
- положительное сальдо по ЕНС 109 тыс. рублей;

4. Пояснения к Отчету о финансовых результатах.

Доходы и расходы Общества.

Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходами признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов и погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала организации, за исключением вкладов участников (собственников имущества).

Доходы Общества отражаются в бухгалтерском учете в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999г. № 32н.

Доходы Общества подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Расходами признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов и возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала организации, за исключением уменьшения вкладов по решению участников (собственников имущества).

Расходы Общества отражаются в бухгалтерском учете в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999г. № 33н.

Расходы Общества подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы

Способ признания доходов и расходов – начисление.

Существенная информация.

Выручка Общества за 2025 год	701 559 тыс.руб.
Себестоимость продаж	640 503 тыс.руб
Коммерческие расходы	15 711 тыс.руб.
Управленческие расходы	41 753 тыс.руб
Проценты к получению	861 тыс.руб.
Проценты к уплате	12 865 тыс.руб.
Прочие доходы	9 808 тыс.руб.
Прочие расходы	6 708 тыс.руб.

Расчеты по налогу на прибыль.

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется без применения положения по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Убыток за 2025 год составил - 3 679 тыс. рублей.

Сумма исчисленного налога на прибыль равна 0 тыс.рублей (строка 2411 «Текущий налог на прибыль» Отчета о финансовых результатах).

Чистая прибыль (убыток) составил – 5 313 тыс. рублей.

Информация о существенных ошибках

При обнаружении ошибок в бухгалтерском учете и отчетности Общества правила их исправления и порядок раскрытия информации об ошибках устанавливаются в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности».

Существенная информация

Фактов хозяйственной деятельности, которые могут быть признаны существенными ошибками в соответствии с ПБУ 22/2010, в Обществе в 2025 году нет.

Прочая информация

В бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества имеются данные для формирования полного представления о финансовом положении организации, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении.

Информация о рисках

С целью формирования полного представления о финансовом положении организации, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении произведена оценка потенциальных существенных рисков финансово-хозяйственной деятельности, которым подвержено общество. По результатам такой оценки не выявлены потенциальные существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержена Организация.

Информация об участии в совместной деятельности

Общество не ведет совместную деятельность с другими организациями.

Информация о прекращаемой деятельности

У Общества отсутствует информация о прекращаемой деятельности.

Информация по сегментам

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

В соответствии с Учетной политикой информация по сегментам не раскрывается.

Директор

Телепнев Дмитрий Евгеньевич

24 марта 2025 года

