

ООО «АЛЛУ ЭКС»

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ за 2025 год

Информация о деятельности организации, основные экономические показатели.

1. Общие сведения

Организация: Общество с ограниченной ответственностью «АЛЛУ ЭКС»
Юридический адрес: 194044, Санкт-Петербург г, вн.тер.г. муниципальный округ Сампсониевское, пр-кт Финляндский, д. 4, литера А, помещ. 14-н-1209 офис 539
Тел/факс: +7(812)320-23-07
Официальный сайт: <https://allu-ex.com/>
Дата государственной регистрации: 17.11.2022 г.
ОГРН 1227800148982
ИНН 7802932716
КПП 780201001
Информация о банковских счетах:
Расчетный счет в 044030790 ПАО "БАНК "САНКТ-ПЕТЕРБУРГ"
40702810290480003204 *адрес:* Малоохтинский пр., дом 64, лит.А

Уставной капитал общества составляет 10 000,00 рублей.

Основной вид деятельности предприятия: 52.29 Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками. Дополнительный вид деятельности: деятельность агентов по оптовой торговле универсальным ассортиментом товаров, торговля оптовая неспециализированная, консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления.

Другими видами деятельности общество не занимается.

Среднесписочная численность работающих в Компании за 2025 г. составила 4 человека (пенсионеров, сотрудник предпенсионного возраста нет).

Бухгалтерский учет на предприятии с 29.07.2025 ведется специализированной организацией ООО «Консультационная группа «ТИМ» по договору №22543 от 29.07.2025. с использованием компьютерной программы «1С:Предприятие 8.3», «1С ЗУП».

Бухгалтерская отчетность Компании сформирована согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчетности. На основании Федерального закона №402 «О бухгалтерском учете», приказа Минфина России №66н «о формах бухгалтерской отчетности».

Ведение бухгалтерского учета в 2025 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Компании.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики»

Исполнительным органом является генеральный директор Карманов Александр Георгиевич.

2. Применимость допущения непрерывности деятельности Компании

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Компании, исходя из допущения о том, что Компания будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем,

и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Компании, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Так как деятельность Общества была, в том числе, связана с международными транспортными экспедиторскими услугами, с 2022 года имеется влияние санкций недружественных стран. Результат деятельности за 2025г. позволяет сделать вывод о том, что общество успешно находит пути для выполнения требуемых поручений.

3. Раскрытие основных положений учетной политики

1. *План счетов бухгалтерского учета:* Компания разработала и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года №94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

2. Учет основных средств

Объект принимается к учету в качестве основного средства, если он предназначен для использования в уставной деятельности организации и для управленческих нужд. При этом должны

одновременно соблюдаться условия:

- объект предназначен для использования в течение длительного времени, то есть свыше 12 месяцев;

- организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;

Срок полезного использования объекта основных средств определяется исходя из ожидаемого периода эксплуатации.

Стоимостной предел для определения активов объектами основных средств – 100 тыс. руб. Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом.

Переход на ФСБУ 6 осуществляется в соответствии с п.49 ФСБУ6/2020 (с 01.01.2022)

ФСБУ 25/2018 Обществом не применяется на основании п.11 пп. «б» ФСБУ 25/2018

3. Учет материально-производственных запасов

Единицей учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер материального запаса. В качестве учетных цен на материалы применяются договорные цены.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии все группы материалов оцениваются по средней себестоимости. Остатки готовой продукции на складе (иных местах хранения) на конец (начало) отчетного периода оцениваются по фактической себестоимости.

ФСБУ 5/2019 применяется перспективно (с 01.01.2021).

4. Учет валютных активов

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс рубля, установленный Центральным банком Российской Федерации («ЦБ РФ»), действующий на день совершения операции. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в отчете в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, установленного ЦБ РФ.

Порядок учета активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, регулируется ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте». В соответствии с ПБУ 3/2006 обязательства, выраженные в иностранной валюте, подлежат пересчету в рубли по состоянию:

- на дату их принятия к учету;

- на последнюю дату месяца, на отчетную дату и на дату совершения операции;
- на дату погашения обязательства.

Курсовые разницы отражаются в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов.

5. Учет расходов:

Управленческие расходы признаются в себестоимости проданных товаров, работ, услуг полностью в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности (то есть ежемесячно списываются с кредита счета 26 «Общехозяйственные расходы» в дебет счета 90 «Продажи»).

Расходы, связанные с продажей готовой продукции, учитываются на счете 44 «Расходы на продажу» и ежемесячно в полном объеме списываются в дебет счета 90 «Продажи».

6. Учет реализации: продукции, товаров (работ, услуг) в бухгалтерском учете осуществляется на основе метода начисления, при котором определение выручки от реализации производится исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Учет расчетов по налогу на прибыль: Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется затратным методом. В соответствии с п. 19 ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в свернутой форме.

При получении в отчетном налоговом периоде убытка, который в соответствии с нормами налогового законодательства может быть перенесен на будущее, сумма налога, исчисленная с полученного убытка, отражается по дебету счета 09 «Отложенные налоговые активы» в корреспонденции с кредитом субсчета «Расчеты по налогу на прибыль» счета 68.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

4. Проведение инвентаризации

Инвентаризация проводится в соответствии с ФСБУ 28/2023

Была проведена инвентаризация активов, задолженностей и капитала. Недостач и излишков не установлено.

5. Сведения об основных активах и обязательствах

По состоянию на 31.12.2025г. остаточная стоимость основных средств организации составляет: 1 507 484.28 руб.

5.1 Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс рубля, установленный Центральным банком Российской Федерации («ЦБ РФ»), действующий на день совершения операции. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в отчете в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, установленного ЦБ РФ.

Порядок учета активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, регулируется ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте». В соответствии с ПБУ 3/2006 обязательства, выраженные в иностранной валюте, подлежат пересчету в рубли по состоянию:

- на дату их принятия к учету;
- на последнюю дату месяца на отчетную дату и на дату совершения операции;
- на дату погашения обязательства.

Курсовые разницы отражаются в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов.

6. Декларирование событий после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год не произошло событий, существенно повлиявших на финансовое положение Общества, значительных изменений активов не произошло.

7. Информация о связанных сторонах на 31.12.2025г.

Доля в уставном капитале общества с ограниченной ответственностью принадлежит:

Участник общества: Карманов Александр Георгиевич, номинальная стоимость доли: 6 000,00 руб., размер доли: 60%

Участник общества: Сытов Александр Дмитриевич, номинальная стоимость доли: 4 000,00 руб., размер доли: 40%

По Протоколу №1 от 11.11.2022 генеральным директором ООО «Аллу Экс» является Карманов А.Г.

Трудовой договор с Кармановым А.Г. заключен.

Вознаграждение Карманову А.Г. как генеральному директору ООО «Аллу Экс» за 2025 год составило: 1 529 355,20 руб.

8. Участие в совместной деятельности и осуществление договоров доверительного управления имуществом

Общество в 2025 году не вело совместной деятельности с другими организациями или индивидуальными предпринимателями и не осуществляло операций, связанных с осуществлением договора доверительного управления имуществом.

9. Раскрытие информации о судебных делах

В течение 2025 года организация не являлась ответчиком или истцом, не завершенных судебных дел на момент составления отчетности нет.

10. Финансово-хозяйственная деятельность организации.

В 2025 году доходы от реализации работ и услуг составили:

Вид деятельности	Выручка без НДС (тыс. руб.)	% от общей выручки
Основной вид деятельности	67 390	58,97%
Оптовая торговля	46 887	41,03%
Итого	114 277	100%

Прочие доходы (строка 2340 Отчета о финансовых результатах) составили:

Вид дохода	Сумма (тыс. руб.)
-------------------	--------------------------

Проценты к получению	258
Прочие доходы	3
Итого	261

Прочие расходы организации (строка 2350 Отчета о финансовых результатах) составили:

Вид расхода	Сумма (тыс. руб.)
Курсовые разницы	2
Не принимаемые к налоговому учету	426
Услуги банка	489
Прочие	306
Списание НДС, не подтвержденного счетом-фактурой поставщика	51
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	415
Продажа (покупка) иностранной валюты	164
Оплата труда, не учитываемая в целях налогообложения	16
Итого	1 869

Организация в 2025 году не имела обособленных подразделений, дочерних и зависимых предприятий.

Операции по покупке – продажи валюты проводились.

В течение 2025 года производилась выплата дивидендов в сумме: 4 597 700,00 руб.

Чистые активы на конец 2025 года составляют положительную величину 7 333 тыс. рублей.

Общество разрабатывает и периодически совершенствует мероприятия по увеличению чистых активов.

Генеральный директор
ООО «Аллу Экс»

06.03.2026г.



Карманов Александр Георгиевич