

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 начало года		списано		поступило	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г.	68	(68)	211	-	-	-
в том числе:	3а 2024 г.	68	(68)	-	-	-	-
Программы ЭВМ	3а 2025 г.	-	-	211	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	3а 2025 г.	68	(68)	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	68	(68)	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	Изменения за период					
		На начало года		списано		поступило	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 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.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
Программы ЭВМ	211	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Другие НМА	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
Программы ЭВМ	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Другие НМА	-	-	-
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.
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 начало года		списано		
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	принято к учету в качестве нематериальных активов
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	441	-	(211)
в том числе:	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Программы ЭВМ	3а 2025 г.	-	-	441	-	(211)

4. Основные средства

[illegible]

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

[illegible]

Наименование показателя	Период	фактические заплаты	накопленное обесценение	заплаты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические заплаты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	51 609	-	(552)	(42 276)	1 258	-
	3а 2024 г.	-	-	72 763	-	-	(72 763)	-	-
в том числе: Прочие	3а 2025 г.	-	-	1 408	-	-	(1 041)	367	-
	3а 2024 г.	-	-	534	-	-	(534)	-	-
Мебель	3а 2025 г.	-	-	185	-	-	(185)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Оргтехника	3а 2025 г.	-	-	673	-	-	(673)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	290	-	-	(290)	-	-
Основные средства	3а 2025 г.	-	-	4 157	-	(552)	(2 714)	881	-
	3а 2024 г.	-	-	956	-	-	(956)	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	2 981	-	-	(2 981)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	32 538	-	-	(32 538)	-	-
Здания	3а 2025 г.	-	-	16 852	-	-	(16 852)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	14 228	-	-	(14 228)	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	19 445	-	-	(19 445)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	24 217	-	-	(24 217)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	56 724	-	113 205	-	-	(5 805)	164 124	-
	3а 2024 г.	-	-	56 724	-	-	-	56 724	-
в том числе: Здание товарного склада №1	3а 2025 г.	27 279	-	34 532	-	-	-	61 811	-
	3а 2024 г.	-	-	27 279	-	-	-	27 279	-
Здание товарного склада №2	3а 2025 г.	29 445	-	26 729	-	-	-	56 174	-
	3а 2024 г.	-	-	29 445	-	-	-	29 445	-
Пожарный резервуар	3а 2025 г.	-	-	13 676	-	-	-	13 676	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Охрана пост	3а 2025 г.	-	-	4 332	-	-	-	4 332	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Охрана проходная	3а 2025 г.	-	-	1 239	-	-	-	1 239	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Ворота	3а 2025 г.	-	-	4 637	-	-	(4 637)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Стеллаж (склад №1)	3а 2025 г.	-	-	2 386	-	-	-	2 386	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Стеллаж (склад №2)	3а 2025 г.	-	-	2 630	-	-	-	2 630	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Очистное сооружение сточных вод	3а 2025 г.	-	-	815	-	-	(815)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Оборудование	3а 2025 г.	-	-	1 372	-	-	-	1 372	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Асфальтобетонное покрытие	3а 2025 г.	-	-	15 928	-	-	-	15 928	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Здание товарного склада №3	3а 2025 г.	-	-	3 633	-	-	-	3 633	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Навес	3а 2025 г.	-	-	942	-	-	-	942	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Арка въездная	3а 2025 г.	-	-	353	-	-	(353)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода			
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка						
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	9	-	715	-	-	-	-	-	-	724	-
	3а 2024 г.	-	-	9	-	-	-	-	-	-	9	-
в том числе:												
Паи	3а 2025 г.	9	-	505	-	-	-	-	-	-	514	-
	3а 2024 г.	-	-	9	-	-	-	-	-	-	9	-
Акции	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	3а 2025 г.	-	-	210	-	-	-	-	-	-	210	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	11 400	-	(1 400)	-	-	-	-	10 000	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
Предоставленные займы	3а 2025 г.	-	-	11 400	-	(1 400)	-	-	-	-	10 000	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета (в валюте)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	9	-	12 115	-	(1 400)	-	-	-	-	10 724	-
	3а 2024 г.	-	-	9	-	-	-	-	-	-	9	-

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	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.	905 700	-	1 580 378	(1 761 639)	-	-	-	X	X	724 439	-
	3а 2024 г.	285 187	-	2 406 768	(1 786 254)	-	-	-	X	X	905 700	-
в том числе:												
Сырье и материалы	3а 2025 г.	14 277	-	34 540	(46 944)	-	-	-	-	-	1 872	-
	3а 2024 г.	2 381	-	38 679	(26 783)	-	-	-	-	-	14 277	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	891 423	-	1 545 838	(1 714 694)	-	-	-	-	-	722 567	-
	3а 2024 г.	282 806	-	2 368 089	(1 759 472)	-	-	-	-	-	891 423	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

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		проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		переклассифицировано
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	слисано					
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	66 780 13 000	16 421 53 780	- -	(52 471) -	- -	- -	30 730 66 780	
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты по аренде	3а 2025 г. 3а 2024 г.	18 780 -	16 421 18 780	- -	(4 471) -	- -	- -	30 730 18 780	
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г. 3а 2024 г.	48 000 13 000	- 35 000	- -	(48 000) -	- -	- -	- 48 000	
Долгосрочные займы	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Безвозмездные поступления	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	868 325 356 350	390 141 623 604	- -	(527 405) (106 498)	- (5 131)	- -	731 061 868 325	
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	507 498 103 550	346 153 469 469	- -	(382 199) (65 521)	- -	- -	471 451 507 498	
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	23 884 20 370	15 278 23 455	- -	(23 455) (19 666)	- (275)	- -	15 707 23 884	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	221 5 017	129 183	- -	(163) (123)	- (4 856)	- -	186 221	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	5 595 -	- 5 595	- -	(5 595) -	- -	- -	- 5 595	
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	19 780	13 196	-	(15 991)	-	-	16 985	

	3а 2024 г.	10 793	19 780	-	(10 793)	-	19 780
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	300 000	-	-	(100 000)	-	200 000
	3а 2024 г.	200 000	100 000	-	-	-	300 000
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	8 024	15 113	-	(1)	-	23 136
	3а 2024 г.	5 915	3 918	-	(1 809)	-	8 024
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	2 120	108	-	-	-	2 228
	3а 2024 г.	10 286	-	-	(8 166)	-	2 120
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	419	-	-	(419)	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	1 203	165	-	-	-	1 368
	3а 2024 г.	-	1 203	-	-	-	1 203
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	935 105	406 562	-	(579 876)	X	761 791
	3а 2024 г.	369 350	677 384	-	(106 498)	X	935 105

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	погашено	списано как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	3а 2025 г.	388	4 573	1 455	6	3 500
	3а 2024 г.	-	2 548	816	1 344	388
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	3а 2025 г.	388	4 573	1 455	6	3 500
	3а 2024 г.	-	2 548	816	1 344	388

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 735 464	1 778 215
Затраты на оплату труда	32 772	25 358
Отчисления на социальные нужды	9 880	7 651
Амортизация	30 833	23 068
Прочие затраты	134 282	96 989
Итого по элементам	1 943 231	1 931 281
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 943 231	1 931 281

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых
результатах**

**Часть 2 (текстовая часть)
ООО «Альфард Групп Рус»**

за 2025 год

В данных Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах раскрывается информация в соответствии с требованиями разд. VI ПБУ 4/99 и нормами о раскрытии информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности, содержащимися в других стандартах бухгалтерского учета, иных нормативно-правовых актах, а также представляется иная информация, необходимая для реальной оценки финансового положения Организации, финансовых результатов ее деятельности и движения денежных средств за 2025 год.

1. Общие сведения об организации

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «Альфард Групп Рус» (далее по тексту (Организация) учреждено в 2017 году.

Его учредителем является: Травкин Денис Алексеевич.

1.2. Уставный капитал Организации составляет: 13 170 000,00 (Тринадцать миллионов сто семьдесят тысяч рублей 00 копеек).

распределение долей: 100% капитала принадлежит учредителю Организации.

1.3. Организация зарегистрирована по адресу: 344093, г. Ростов-на-Дону, ул. Днепропетровская, 52.

Фактический адрес Организации: 344093, г. Ростов-на-Дону, ул. Днепропетровская, 52.

1.4. В Организации существуют следующие обособленные подразделения (Филиалы): Подразделение ООО «Альфард Групп Рус» г. Мытищи Московская область.

1.5. Данные о государственной регистрации Организации,

ОГРН 1176196045190,

1.6. Свидетельство о постановке на Учет выдано МИФНС №23 по Ростовской области 22.09.2017г.

1.7. Основным видом деятельности фирмы являлось:
Торговля оптовая бытовыми электротоварами (ОКВЭД 46.43)

1.8. Доля в выручке фирмы за 2025 год составила 100%.

1.9. Средняя численность за 2025 год составила 46 человек.

1.10. Дочерние и зависимые Организации: ООО «Альфард Кастомс», ООО "АЛЬФАРД СПЕЦМОНТАЖ"

1.11. Органы управления: Директор Антонов Александр Юрьевич

1.12. Бухгалтерский учет в Организации осуществлялся Главным бухгалтером Малиновской О.П.

2. Учетная политика и её изменения

2.1. Основа составления

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности Организация руководствовалась нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 № 94н, Приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 г № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации, а также приказом «Об учетной политике ООО «Альфард Групп Рус» №1-П от 31.12.2024 на 2025 год».

2.2. Отступления при формировании учетной политики

Существенные отступления от установленных п. п. 7 и 7.1 ПБУ 1/2008 правил формирования учетной политики и применение альтернативных способов ведения бухгалтерского учета – отсутствовали.

Существенные отступления от норм ПБУ 4/99 при формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности отсутствовали.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации в отчетном году отсутствовали

Допущения при формировании учетной политики:

Учетная политика организации сформирована исходя из допущений, предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008.

2.3. Критерий существенности

Критерий существенности информации в бухгалтерской отчетности (ПБУ 4/99) определен в размере 5% от валюты баланса.

2.4. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

Стоимостный лимит признания активов объектами ОС (п. 5 ПБУ 6/01) 100 000,00 рублей.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

Коэффициенты ускоренной амортизации не применялись.

2.5. Нематериальные активы

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования.

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

2.6. Материально-производственные запасы, готовая продукция, товары

Оценка материально-производственных запасов при приобретении осуществляется по фактической себестоимости.

Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), понесенные до момента их передачи в продажу, включаются в фактическую себестоимость товаров (п. 21 ФСБУ 5/2019) Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 "Товары". Счет 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" не используется.

Способы расчета себестоимости запасов при их отпуске в производство (отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов) (п. 36 ФСБУ 5/2019): по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).

2.7. Признание дохода

Выручка от продажи товара, признаваемая для целей бухгалтерского учета по мере продажи товара покупателям и предъявления им расчетных документов, отражена в «Отчете о финансовых результатах» за минусом налога на добавленную стоимость.

Доходом Организации от обычных видов деятельности признаны доходы от реализации товаров.

Прибыль от обычных видов деятельности определялась как разница между выручкой от реализации товаров без налога на добавленную стоимость и расходами, связанными с приобретением данных товаров.

2.8. Порядок признания расходов

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов (п. 20 ПБУ 10/99):

Расходы признаются таковыми в том отчетном периоде, к которому они относятся, независимо от фактической выплаты денежных средств либо иной формы оплаты.

Расходы, которые не могут быть непосредственно отнесены на затраты по конкретному виду деятельности, распределяются пропорционально доле соответствующего дохода в суммарном объеме всех доходов.

Учет дополнительных расходов по займам в составе прочих расходов одновременно в момент их возникновения.

Порядок списания расходов будущих периодов: ежемесячно, в течение всего периода, к которому они относятся на счет 44 "Расходы на продажу".

2.9. Порядок определения резервов сомнительных долгов

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Исходя из принципа рациональности и в соответствии с ПБУ 21/2008, считаем целесообразным проводить только корректировку сформированного резерва.

Данный вариант работы с резервом позволит не завышать величину прочих доходов и расходов (не будет дополнительных оборотов по дебету и кредиту счета 91).

2.10. Перечень сегментов

Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010).

2.11. Порядок определения величины оценочных резервов

Порядок определения величины оценочных обязательств (п. 17 ПБУ 8/2010):

В качестве ставки дисконтирования оценочных обязательств принимается эффективная доходность к погашению высоконадежных корпоративных облигаций, обращающихся на

рынке ценных бумаг. При отсутствии по состоянию на отчетную дату обращающихся на рынке ценных бумаг высоконадежных корпоративных облигаций в качестве ставки дисконтирования принимается эффективная доходность к погашению государственных ценных бумаг (в том числе облигаций). При этом к рассмотрению принимаются ценные бумаги, сопоставимые по основным характеристикам (срок, валюта обязательства и т.п.) с соответствующими обязательствами.

2.12. Применение ПБУ 18/02

Организация применяет ПБУ 18/02

Отражение сумм отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства в Балансе отражается (п. 19 ПБУ 18/02) развернуто.

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется балансовым способом с отражением постоянных и временных разниц

2.13. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Критерии определения существенности ошибок: Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 5%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

Метод исправления ошибок: путем внесения сторнировочных записей

2.14. Иные способы учетной политики

Критерии существенности для отражения событий после отчетной даты: Существенным событием после отчетной даты считается событие, в результате которого происходит изменение статьи баланса более чем на 5 %.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

Формируются в табличной и текстовой форме

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1. Оценка структуры баланса

На 31.12.2025 г валюта баланса Организации составляет 1 256 615 тыс. руб.

Структура актива на 31.12.2025г представляет следующее:

Внеоборотные активы – 299 583 тыс. руб. или 23.84 %;

Оборотные активы – 957 032 тыс. руб., или 76.16 %

Структура пассива на 31.12.2025 г представляет следующее:

Капитали резервы – 445 554 тыс. руб. или 35.45 %;

Долгосрочные обязательства – 76 501 тыс. руб., или 6.10 %

Краткосрочные обязательства – 734 561 тыс. руб., или 58.45 %

3.2. Нематериальные активы, НИОКР, незавершенные капитальные вложения в НМА, НИОКР.

Наличие и движение нематериальных активов представлено в Табл. 3.1..

НМА, созданные самой организацией, отсутствуют.

НИОКР в организации отсутствуют.

3.3. Основные средства

Движение основных средств и доходных вложений в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и т.п.), а также данные о движении в течение года сумм накопленной амортизации по основным средствам приведены в таблице 4.1, 4.2

3.4. Запасы

Расшифровка балансовой стоимости запасов на начало и конец отчетного периода (пп. "а" п. 45 ФСБУ 5/2019), сверка остатков запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и конец отчетного периода и движения запасов за отчетный период (пп. "б" п. 45 ФСБУ 5/2019), а также информация о запасах (сырье и материалы, незавершенное производство, полуфабрикаты на промежуточных стадиях производства, готовая продукция и товары отгруженные, др.), в разрезе видов запасов (п.46 ФСБУ 5/2019) представлена в табл. 6.1 Пояснений.

3.5. Задолженность покупателей и заказчиков

Краткосрочная дебиторская задолженность в сумме 202 860 тыс. руб. представляет собой:

авансы, выданные в сумме 120 493.5 тыс. руб.,

задолженность покупателей в сумме 57 686 тыс. руб.

прочие дебиторы в сумме 24 681 тыс. руб.

Расшифровка данной статьи представлена в таблице 7.1 Пояснений.

3.6. Кредиты и займы

Долгосрочные заемные средства Организации (сроком погашения более 12-ти месяцев после отчетной даты) на конец 2025 года отсутствуют.

Краткосрочные заемные средства Организации (сроком погашения менее 12-ти месяцев после отчетной даты) на конец 2025 года составили 200 000 тыс. руб.

Общая сумма заключенных договоров кредитов и займов составляет:

Краткосрочные – 250 000 тыс. руб.

Долгосрочные - 100 000 тыс. руб.

В бухгалтерской отчетности отражена задолженность в сумме фактически денежных средств, полученных по договору займа (кредитному договору) и не погашенных на 31.12.2025 г.

МПЗ в залог не передавались.

Сроки погашения основных видов займов, кредитов, других заемных обязательств (абз. 6 п. 17 ПБУ 15/2008)

Вид заемного обязательства	Кредитор	Сумма задолженности, тыс. руб.	Срок погашения
Кредитная линия	ПАО ПРОМСВЯЗЬБАНК	0,00	06.10.2033
Кредитная линия	ПАО Сбербанк	200 000	27.07.2026

3.7. Кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2025 г в сумме 514 076 тыс. руб. отражена в Бухгалтерском балансе в составе строки 1520 «Кредиторская задолженность» И представляет:

зadолженность перед поставщиками в сумме 487 344 тыс. руб.

(в том числе авансы, полученные в сумме 15 707, за вычетом НДС 3 055,5 тыс. руб. 76 АВ)

зadолженность перед персоналом 0 тыс. руб.

зadолженность перед государственными внебюджетными фондами 1 368 тыс. руб.

зadолженность по налогам и сборам 25 363,8 тыс. руб.

Краткосрочные лизинговые и арендные обязательства на 31.12.2025г. в сумме 16 985 тыс. руб отражены Бухгалтерском балансе в составе строки 1520 «Обязательство по аренде»

Долгосрочные лизинговые и арендные обязательства на 31.12.2025г. в сумме 30 730 тыс. руб отражены Бухгалтерском балансе в составе строки 1450 «Обязательство по аренде»

Расшифровка данной статьи представлена в таблице 8.1 Пояснений.

3.8. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы представляют собой выручку от продажи товара в сумме 2 077 485 тыс. руб.

Расходы от осуществления данного вида деятельности составили 1 943 231 тыс. руб.,
Расшифровка данной статьи представлена в табл. 10.

Прибыль от осуществления обычных видов деятельности составила 134 254 тыс. руб.

3.9. Налог на прибыль, Отложенный налог

Раскрытие информации о налоге на прибыль за 2025 год:

Показатель	Сумма, тыс. руб.	Отражение в отчетной форме
Бухгалтерская прибыль за период	151 267,00	Строка 2300 ОФР
Прибыль по данным налогового учета	185 826,50	Декларация по налогу на прибыль
Налог на прибыль	55 978,00	Строка 2410 ОФР
Текущий налог на прибыль	46 457,00	Строка 2411 ОФР, декларация по налогу на прибыль
Отложенный налог на прибыль	9 521,00	Строка 2412 ОФР

По итогам 2025 года Организация получила бухгалтерскую прибыль в размере 151 267 531 руб.

Прибыль для целей налогообложения составила 185 826 514 руб.

Начислен налог на прибыль 46 456 628 руб.

Раскрытие величин, объясняющих взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения (п. 25 ПБУ 18/02):

Применяемые налоговые ставки: 25%

Условный расход по налогу на прибыль: 37 816 832 руб.

Постоянный налоговый расход 18 043 550 руб.

Отложенный налог на прибыль (9 521 557) руб.

Изменения по счету 77 «Отложенные налоговые обязательства» за 2025 год составили:

Отложенные налоговые обязательства	Оборот за 2025год, тыс. руб.		Оборот за 2024 год, тыс. руб.	
	возникло	погашено	возникло	погашено
Амортизируемое имущество	7 632,6	4 889,7	15 166,8	1 494,5
Доходы будущих периодов	8 979,7	-	10 938,1	-
Арендные обязательства	-	-	-	-
% по арендным обязательствам	2 644,8	1 114,4	2 544,3	68,0
Оценочные обязательства и резервы	-	10,1	10,1	-

Изменения по счету 09 «Отложенные налоговые активы» за 2025 год составили:

Отложенные налоговые активы	Оборот за 2025 год, тыс. руб.		Оборот за 2024 год, тыс. руб.	
	возникло	погашено	возникло	погашено
Расходы будущих периодов		738,5	13 151,5	-
Арендные обязательства	9 751,0	6 099,3	12 074,3	2 226,6

3.10. Информация об операциях со связанными сторонами

Связанные стороны

1. Бенефициарные владельцы
Травкин Денис Алексеевич (Паспорт гражданина РФ, Серия 60 25, № 200630, ГУ МВД России по Ростовской обл., 03.12.2025, код подр. 610-015)
2. Основной управленческий персонал
Антонов Александр Юрьевич (Паспорт гражданина РФ, Серия 60 25, № 211970, ГУ МВД России по Ростовской области, 20.11.2025, код подр. 610-017)
3. Зависимые общества
ООО «Альфард Кастомс» ИНН 6102080239, Ростовская обл, м.р-н Аксайский, г.п. Аксайское, г Аксай, пр-кт Ленина, 53
ООО "АЛЬФАРД СПЕЦМОНТАЖ" ИНН 6143103439, 347383, Ростовская область, г.о. Город Волгодонск, г Волгодонск, ул Маршала Кошевого, дом 27, помещение 6

Операции со связанными лицами за 2024г.:

Начисление и выплата дивидендов Травкину Д.А. в сумме 25 000 000,00 рублей., в т.ч. НДФЛ – 3 650 000,00.

Регистрация ООО «Альфард Кастомс» 19.12.2024г., доля в УК – 90%

Операции со связанными лицами за 2025г.:

Начисление и выплата дивидендов Травкину Д.А. в сумме 30 000 000,00 рублей., в т.ч. НДФЛ – 4 452 000,00.

Регистрация ООО «АЛЬФАРД СПЕЦМОНТАЖ» 08.08.2025г, доля в УК – 50,01%

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались.

Списание дебиторской и кредиторской задолженности связанных сторон отсутствовало.

3.11. Изменение оценочных значений

В 2025 году происходило следующее изменение признанных оценочных значений:

Вид оценочного значения	На 01.01.25, тыс. руб	На 31.12.25, тыс. руб	Изменение	Причина изменения
Гр.1	Гр.2	Гр.3	Гр.4	Гр.5
Резерв сомнительных долгов	3 971,1	8 609,7	4 638,6	Рост дебиторской задолженности

3.12. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах и их изменении

По состоянию на 31.12.2025 года в Организации отсутствовали условные обязательства, по которым вероятно уменьшение экономических выгод (п.25 ПБУ 8/2010).

3.13. Информация об участии в совместной деятельности

Организация в 2025 году не участвовала в совместной деятельности

3.14. Государственная помощь

Организация в течение 2025 года не получала государственную помощь

3.15. Информация по отчетным сегментам

Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010).

3.16. Информация по прекращаемой деятельности

Раскрытие информации по прекращаемой деятельности по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг

Организацией не принималось решение о прекращении деятельности по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности (п. 4 ПБУ 16/02).

Раскрытие информации о прекращении использования долгосрочных активов к продаже

Организацией было принято решение о продаже основного средства Автомобиль Изотермический фургон Hyundai QT (Mighty), в мае 2025 основное средство выведено из эксплуатации и продано. Так же в июне 2025г. Продан Автомобиль IVECO DAILY 65 C15V. Выручка отражена в составе прочих доходов в отчете о финансовых результатах по строке 2340.

3.17. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом

Организация не является учредителем доверительного управления, доверительным управляющим.

3.18. Движение денежных средств

Состав денежных средств представлен только наличием расчетных счетов:

ФИЛИАЛ "ЮЖНЫЙ" ПАО "БАНК УРАЛСИБ"
ЮГО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК
ПАО "МТС-БАНК"
АО «ОТП БАНК»
РОСТОВСКИЙ РФ АО "РОССЕЛЬХОЗБАНК"
ЮЖНЫЙ Ф-Л ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК"
ООО КБ «КУБАНЬ КРЕДИТ»
Филиал «Центральный» Банка ВТБ (ПАО)
Филиал "Корпоративный" ПАО "Совкомбанк"

Имеющиеся по состоянию на отчетную дату возможности привлечь дополнительные денежные средства (п. 24 ПБУ 23/2011):

Невыбранный лимит по кредитной линии № 84-32315/0238 от 06.10.2023г. (ЮЖНЫЙ Ф-Л ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК") в размере 100 000 тыс. руб.

Невыбранный лимит по кредитной линии № 7М-520СРУ7-Р00 от 15.07.2025г. (ПАО Сбербанк в размере 50 000 тыс. руб.

3.19. Чрезвычайные факты

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2025 году отсутствовали.

3.20. Допущение непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность Организации подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство уверено, что отсутствует существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности Организации, связанная с геополитическими событиями, введением санкций в отношении РФ и непрогнозируемого изменения курсов иностранных валют после отчетной даты.

3.21. Информация о событиях после отчетной даты

После отчетного периода не произошло никаких существенных событий после отчетной даты, требующих внесения корректировок или раскрытия в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. № 56н.

3.22. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации

Хозяйственная деятельность организации подвержена потенциально существенным следующим рискам.

Отраслевые риски

Несвоевременная оплата либо неоплата своих обязательств контрагентами приводит к увеличению дебиторской задолженности Общества. При несвоевременном поступлении (неоплате) платежей контрагентов есть риски возникновения разрывов ликвидности, для покрытия которых необходимо привлекать дополнительное финансирование.

Дополнительными рисками, которые наиболее часто встречаются в Организации, являются: коммерческий риск (возможные колебания спроса), социальный риск (текучесть кадров).

Финансовые риски

Несмотря на своевременное погашение собственных обязательств, Общество может быть подвержено риску ликвидности в связи с кризисом в финансовых институтах, высоким уровнем инфляции, снижением покупательной способности населения. Все эти факторы могут влиять на величину денежного потока и, как следствие, привести к возникновению дефицита ликвидности и источников финансирования.

Налоговые риски

Существуют так же правовые риски, а также риски, связанные с изменением налогового законодательства и налоговой системы РФ. Общество в своей деятельности строго соответствует налоговому, законодательству, осуществляя постоянный мониторинг законодательной базы и своевременно, реагирует на ее изменение. Наличие недостатков в правовой системе России приводит к неопределенностям при осуществлении коммерческой деятельности, что может негативно отразится на возможностях Общества осуществлять защиту своих интересов.

На сегодняшний день для экономики России характерен относительно высокий уровень инфляции. Рост темпов уровня инфляции приводит к увеличению расходов, что негативно сказывается на финансовом результате Общества.

Несмотря на своевременное погашение собственных обязательств, Общество может быть подвержено риску ликвидности в связи с кризисом в финансовых институтах, высоким уровнем инфляции, снижением покупательной способности населения. Все эти факторы могут влиять на величину денежного потока и, как следствие, привести к возникновению дефицита ликвидности и источников финансирования.

Руководство оценивает возможное влияние последствий данных фактов и предпринимает действия по продолжению деятельности Общества.

27.03.2026

Директор



Антонов Александр Юрьевич