

# Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

ООО Алеот  
ИНН /КПП 3906976703/390601001

## 1. Основные сведения

**1. Информация об организации:** ООО Алеот (Общество с ограниченной ответственностью), создана и действует в соответствии с законодательством РФ. Основной вид деятельности организации в отчетном периоде – оптово-розничная торговля овощами и фруктами (ОКВЭД 46.31).

Организация зарегистрирована 04.12.2015 г. ГРН 1153926037704.

Учредителем с 19.07.2024 г, является физическое лицо Чернобылец Е.А. г, имеющая 100% долю в уставной капитале в размере 10 000,00 (Десять тысяч рублей 00 копеек), сумма уставного капитала отражена в учредительных документах, на отчетную дату полностью оплачена.

Место нахождения юридического лица Калининградская обл. г. Калининград, ул. Большая окружная 4-я, здание 45, офис 43.

Юридический и фактический адрес совпадает.

Численность сотрудников на 31.12.2025 г составляет 1 человек. Руководитель Чернобылец Е.А., Главный бухгалтер не предусмотрен.

ООО Алеот не подлежит обязательному аудиту.

Бухгалтерская отчетность ООО Алеот составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета предусмотренных п.5 ПБУ 1/2008. Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность.

Бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом с использованием программы «1С Предприятие 8.3».

### Информация об учетной политике

#### I. Учетная политика. Основные средства и капитальные вложения в них:

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость за единицу актива больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены, имея право на применение упрощенных способов учета, переоценка ОС не производится.. Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Амортизация ОС начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия к учёту, и

прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания ОС с бухгалтерского учета.

## **II. Учетная политика Нематериальные активы и капитальных вложениях в них.**

Актив, удовлетворяющий условиям ФСБУ 14/2022, относится к НМА, если его стоимость превышает 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает этот лимит, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены. НМА учитывается в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости, амортизация производится линейным способом.

**III. Учетная политика. Аренда.** Организация имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета, поэтому аренда не учитывается согласно **ФСБУ 25/2018** не отражает в бухучете ППА и обязательство по аренде, расходы арендатора по оплате аренды помещения, стоимости коммунальных услуг учитываются в составе расходов по обычным видам деятельности.

## **IV. Учетная политика. Финансовые вложения**

Финансовые вложения рассматриваются как краткосрочные, если срок обращения по ним — не более 12 месяцев после отчётной даты, все остальные — долгосрочные.

Способ оценки при выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по первоначальной стоимости. При выбытии финансовых вложений отличных от ценных бумаг, их стоимость оценивается по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы финансовых вложений.

## **V. Учетная политика. Запасы.**

Запасы признаются по фактической себестоимости. Фактическая себестоимость запасов, купленных или созданных за деньги, включает их стоимость по договору с учётом всех скидок и бонусов от поставщика включая иные затраты, разрешённые стандартом: на доставку до места продажи, доработку и т. д. Метод оценки стоимости товаров средняя за месяц. Резерв под обесценение материалов, товаров не создается. Организация отражает данные запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости. п. 36 **ФСБУ 5/2019 "Запасы"** (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н).

## **VI. Учетная политика. Доходы и расходы**

Учет общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90.07(Расходы на продажу). В отчете о финансовых результатах организация показывает прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их отдельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности).

## **VI. Информация об обязательствах и сроках погашения кредитов, займов**

Учет процентов по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельном субсчете (66.02.) Сроки погашения процентов, согласно договорным обязательствам.

#### Информация об основных средствах:

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса на сумму 81 575,75

Наименование объекта (группы) ОС	Элементы амортизации		
	СПИ	Ликвидационная стоимость (тыс. руб.)	Способ начисления амортизации
Стальная дверь (холодильной камеры)	61 мес	нет	Линейный
Смартфон Apple iPhone 15 PRO Max 512 Гб, черный титан (05/2024)	25 мес	нет	Линейный

#### Информация о Запасах.

В составе запасы Строка 1210 «Запасы» баланса на сумму 21 845 101,80

Наименование группы (вида) запасов	Способ расчета себестоимости запасов при их списании		
	Остаточная стоимость на 31.12.2025	Способ расчета себестоимости запасов при их списании По средней себестоимости	По себестоимости первых по времени поступления единиц (ФИФО)
Материалы	1 254 385,79	+	
Товары	20 590 716,01	+	

#### Состав выручки и расходов по обычным видам деятельности

Виды доходов	Сумма выручки (тыс. руб.)		Соответствующие суммы расходов (тыс. руб.)	
	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.
Реализация товаров	9 605 336,11	93 612 444,75	9 335 931,33	87 057 251,67

#### Состав прочих доходов и расходов

Наименование показателя	Суммы (тыс. руб.)	
	За 2025 г.	За 2024 г.
Прочие доходы, всего	1 107 835,13	933 162,40
в том числе:		
Штрафы		4500,00
Курсовые разницы	752 137,34	564 118,61
Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров	54 192,31	
Исправительные записи по операциям прошлых лет	3 587,78	148933,61
3509 списание безнадеж. кредиторской задолженности	297 917,70	213 340,95
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса		2 269,23

<b>Прочие расходы, всего</b>	899 669,36	3 992 093,20
в том числе:		
Проценты к уплате	235 346,63	495 172,37
Курсовые разницы	249 296,51	601 054,46
Порча товара	169 485,93	1525261,51
Штрафы	705,00	14231,59
Валютный контроль, услуги клиент банка	119 332,82	202089,55
Стимулирование покупателя (скидки, бонусы)	20 647,39	994 008,63
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	78 091,97	152 021,51
Исправительные записи по операциям прошлых лет	26763,11	8253,58

Дата составления текстовых пояснений 26.03.2026 года.

Генеральный директор

Чернобылец Е.А