

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

Общество с ограниченной ответственностью «АЛЬФАИНВЕСТ» (ООО  
«АЛЬФАИНВЕСТ»)

**ИНН/КПП:** 5902242568 / 590601001, **ОГРН:** 1135902011101

614077, ПЕРМСКИЙ КРАЙ, Г. ПЕРМЬ, УЛ. АРКАДИЯ ГАЙДАРА, Д. 8Б, ОФИС 207

Настоящие Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год, подготовленной в соответствии с ФСБУ.

## 1. Общая информация об организации

ООО «АЛЬФАИНВЕСТ» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Организационно-правовая форма – Общество с ограниченной ответственностью. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «АЛЬФАИНВЕСТ» (сокращенно: ООО «АЛЬФАИНВЕСТ»). Дата государственной регистрации: 12.11.2013г.

Основной вид экономической деятельности (ОКВЭД 2):  
46.49.49 Торговля оптовая прочими потребительскими товарами, не включенными в другие группировки.

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор  
Мальцев Виталий Михайлович, действующий на основании Устава.  
Функции главного бухгалтера возложены на генерального директора.

Уставный капитал Общества составляет 500 000 руб.

Участниками Общества являются:

Мальцев Виталий Михайлович, доля участия – 60 %,

Сулимов Станислав Борисович, доля участия – 40 %.

На отчетную дату Общество не имеет обособленных подразделений (филиалов и представительств), зарегистрированных в установленном порядке.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

## Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

### **2. Особенности деятельности**

Общество осуществляет деятельность по закупке, подготовке (включая доработку/комплектацию) и реализации оборудования.

В рамках деятельности Общество приобретает оборудование у поставщиков, при необходимости осуществляет его подготовку к дальнейшей реализации и реализует покупателям.

Доходы формируются за счет выручки от реализации оборудования, расходы включают стоимость приобретения товаров, расходы на их подготовку, а также коммерческие и управленческие расходы.

Цены реализации определяются на рыночных условиях.

### **3. Учетная политика**

Учетная политика Общества разработана в соответствии с требованиями федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ) и с учетом специфики деятельности Общества как субъекта малого предпринимательства. В связи с вступлением в силу ФСБУ 4/2023 в учетную политику внесены изменения в части структуры пояснений. Данные изменения не оказали существенного влияния на показатели отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

### **4. Основные средства и нематериальные активы**

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств и нематериальных активов начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

По состоянию на 31.12.2025 в учете Общества отражены основные средства.

Первоначальная стоимость основных средств составляет 5 005 тыс. руб., начисленная амортизация — 5 005 тыс. руб.

Основные средства используются в деятельности Общества.

## **5. Запасы**

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

По состоянию на 31.12.2025 запасы Общества составляют 8 195 тыс. руб.

В состав запасов входят:

- товары, предназначенные для перепродажи;
- материалы (счет 10), используемые в деятельности Общества;
- транспортные расходы, связанные с приобретением товаров, учитываемые на счете 44 и формирующие фактическую себестоимость запасов.

Транспортные расходы учитываются в составе коммерческих расходов и распределяются на остаток товаров, формируя их фактическую себестоимость в соответствии с учетной политикой Общества.

## **6. Дебиторская задолженность**

По состоянию на 31.12.2025 дебиторская задолженность составляет 107 652 тыс. руб., в том числе:

- покупатели и заказчики — 103 875 тыс. руб.;
- авансы выданные — 359 тыс. руб.;
- займы выданные — 3 223 тыс. руб.;
- прочая дебиторская задолженность — 195 тыс. руб.

Задолженность носит текущий характер.

Общество осуществляет контроль за своевременностью расчетов с контрагентами.

Резерв по сомнительным долгам не создавался.

## **7. Кредиторская задолженность**

По состоянию на 31.12.2025 кредиторская задолженность Общества составляет 65 452 тыс. руб.

Основную часть кредиторской задолженности составляет задолженность перед поставщиками и подрядчиками за приобретенные товары — 58 674 тыс. руб.

Также в составе кредиторской задолженности отражены:

- задолженность по налогам и сборам — 6 688 тыс. руб.;
- задолженность по расчетам с персоналом и страховым взносам;
- прочие обязательства по расчетам с контрагентами.

Кредиторская задолженность носит текущий характер и подлежит погашению в установленные договорные и законодательные сроки. Просроченная задолженность отсутствует.

## **8. Кредиты, займы**

По состоянию на 31.12.2025 в бухгалтерском учете Общества отражены заемные средства.

Краткосрочные заемные средства составляют 12 000 тыс. руб.

Заемные средства привлечены для финансирования оборотных средств и обеспечения текущей хозяйственной деятельности Общества.

Общество своевременно исполняет обязательства по заемным средствам, просроченная задолженность отсутствует.

## **9. Капитал и расчеты с участниками**

Уставный капитал Общества составляет 500 000 руб. и оплачен полностью.

Участниками Общества являются:

Мальцев Виталий Михайлович, доля участия – 60 %,

Сулимов Станислав Борисович, доля участия – 40 %.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 8 711 тыс. руб.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

## **10. Связанные стороны**

Операции со связанными сторонами (участником Общества) не осуществлялись.

## **11. События после отчетной даты**

События после отчетной даты, оказывающие существенное влияние на финансовое положение Общества, отсутствуют.

## **12. Информация, не подлежащая раскрытию**

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— финансовые вложения;

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

## **13. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности**

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

