

Общество с ограниченной ответственностью

«АЛЬТЕРНАТИВА»

125581, г. Москва, ул. Лавочкина, дом 34, помещение I, комната 10, этаж 3
ИНН 7743887515, КПП 774301001, ОГРН 1137746383301
тел.: +7 (495) 221-59-53

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО **«АЛЬТЕРНАТИВА» за 2025 год.**

Раздел 1. Введение и общие положения

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

Пояснения подготовлены в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ), в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» на основе данных бухгалтерского учета, ведение которого организовано в соответствии с Учетной политикой, утвержденной приказом № 251223 от 25.12.2023 г.

Критерий существенности установлен на уровне 5% от соответствующего обобщающего показателя бухгалтерской отчетности (валюты баланса, выручки и др.).

Раздел 2. Краткая характеристика деятельности организации

Общество с ограниченной ответственностью «АЛЬТЕРНАТИВА» ОГРН 1137746383301 Дата государственной регистрации – 26 апреля 2013 года

Основной вид деятельности (ОКВЭД 2) - 18.12 «Прочие виды полиграфической деятельности»

Дополнительный вид деятельности (ОКВЭД 2) – 46.90 «Торговля оптовая неспециализированная»

Управляющие органы: Руководство текущей деятельностью осуществляет единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Сычева Наталья Викторовна, действующая на основании Устава без доверенности.

Участники (собственники) Общества:

Сычева Наталья Викторовна (физическое лицо, гражданин РФ) – доля в уставном капитале 100% (единственный участник Общества).

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

Раздел 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.

Основа представления отчетности: Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из предположения о непрерывности деятельности Общества в обозримом будущем, что подтверждается отсутствием признаков банкротства.

Методы оценки активов и обязательств:

- Основные средства и нематериальные активы: Амортизация начисляется линейным способом. В соответствии с учетной политикой, активы стоимостью не более 100 000 руб. (установленный организацией лимит) списываются в расходы единовременно.

- Запасы: Запасы оцениваются способом, при котором первыми списываются товары, закупленные раньше других (ФИФО), рассчитываемый по итогам каждого месяца. Ценности для управленческих нужд (оргтехника, канцтовары) списываются в расходы по мере передачи в эксплуатацию. Резерв под обесценение запасов не создается.

- Доходы и расходы: Учет ведется методом начисления. Расходы на продажу ежемесячно списываются в полном объеме. Проценты по кредитам и займам признаются прочими расходами.

Раздел 4. Раскрытие информации о существенных статьях отчетности

Данные таблиц-пояснений заполнены на основе регистров бухгалтерского учета Общества.

- Комментарии к основным средствам: В 2025 году основное средство (компьютер для дизайна для производства детских игр из картона) полностью амортизировано. Других вложений во внеоборотные активы не производилось.

- Комментарии к запасам: Резервы под снижение стоимости запасов не создавались, так как признаки обесценения отсутствуют.

- Комментарии к дебиторской и кредиторской задолженности: Основными дебиторами являются поставщики товаров, в том числе зарубежные. Ввиду санкционной политике иностранных государств и организаций против России и усложнившимися в связи с ней логистическими цепочками есть сложности со своевременной поставкой товаров из-за рубежа, что является причиной неравномерной отгрузки этих товаров покупателям. Просроченная задолженность отсутствует.

Основным кредитором является покупатель ООО «УК «Охотный Ряд» (7704833523), с которым заключен долгосрочный контракт на поставку товаров.

- Комментарии к заемным средствам: Заемные средства привлекаются организацией для закупок товаров.

- Комментарии к капиталу и резервам: Выплат дивидендов в 2025 году не было.

Раздел 5. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 103 335 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года. Уменьшение данного показателя связано со снижением спроса на продукцию и товары. Это связано со снижением уровня платежеспособности покупателей.

Судебные разбирательства: На отчетную дату Общество не имеет незавершенных судебных разбирательств, способных существенно повлиять на его финансовое положение.

Экологические обязательства: Деятельность Общества не оказывает прямого существенного воздействия на окружающую среду. Организация не имеет просроченных или неисполненных экологических обязательств.

В отчетном периоде компания госпомощь не получала.

Генеральный директор ООО «АЛЬТЕРНАТИВА» Сычева Н.В.

4.1. Наличие и движение основных средств

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

[illegible]

Сооружения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	-	4	48
в том числе:			
Офисное оборудование	-	4	48
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

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	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	12 302	-	62 057	(69 461)	-	-	X	X	4 898	-
	3а 2024 г.	7 814	-	105 324	(100 836)	-	-	X	X	12 302	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	1 709	-	2 653	(654)	-	-	(3 495)	-	214	-
	3а 2024 г.	480	-	7 896	(395)	-	-	(6 271)	-	1 709	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	2 198	-	115	(1 712)	-	-	3 250	-	3 851	-
	3а 2024 г.	378	-	82	(4 543)	-	-	6 281	-	2 198	-
Товары	3а 2025 г.	8 382	-	29 398	(37 193)	-	-	245	-	832	-
	3а 2024 г.	6 956	-	61 972	(60 536)	-	-	(10)	-	8 382	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	13	-	105	(116)	-	-	-	-	2	-
	3а 2024 г.	-	-	258	(245)	-	-	-	-	13	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	29 787	(29 787)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	35 116	(35 116)	-	-	-	-	-	-
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	132	173	213
в том числе:			
Готовая продукция	36	64	39
Товары	96	108	174
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

[illegible]

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	449	-	-	-	-	-	-	449	-
	3а 2024 г.	300	-	150	-	-	-	-	449	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	20	-	-	-	-	-	-	20	-
	3а 2024 г.	20	-	-	-	-	-	-	20	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	50 644	-	43 665	-	(30 680)	-	X	63 629	-
	3а 2024 г.	171 906	-	50 092	-	(171 320)	(34)	X	50 644	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
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		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	41 608	26 649	-	(1 457)	-	-	66 799
	3а 2024 г.	75 206	-	-	(33 598)	-	-	41 608
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.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	6 000	-	-	(1 457)	-	-	4 543
	3а 2024 г.	7 704	-	-	(1 704)	-	-	6 000
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	35 605	26 649	-	-	-	-	62 254
	3а 2024 г.	67 499	-	-	(31 894)	-	-	35 605
Безвозмездные поступления	3а 2025 г.	3	-	-	-	-	-	3
	3а 2024 г.	3	-	-	-	-	-	3
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	87 895	36 136	-	(57 606)	-	-	66 425
	3а 2024 г.	168 513	143 374	-	(223 992)	-	-	87 895
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	4 539	22 695	-	(6 673)	-	-	20 561
	3а 2024 г.	8 848	124 009	-	(128 318)	-	-	4 539
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	76 857	9 712	-	(48 406)	-	-	38 162
	3а 2024 г.	154 103	16 550	-	(93 796)	-	-	76 857
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.	1 350	-	-	(1 326)	-	-	24
	3а 2024 г.	1 350	-	-	-	-	-	1 350
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	-	1 700	-	-	-	-	1 700
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	1 689	658	-	(8)	-	-	2 339
	3а 2024 г.	530	1 164	-	(5)	-	-	1 689
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	2 451	1 079	-	(483)	-	-	3 047
	3а 2024 г.	2 016	1 646	-	(1 212)	-	-	2 451
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	684	-	-	(684)	-	-	-
	3а 2024 г.	1 336	-	-	(652)	-	-	684
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	324	-	-	(25)	-	-	299
	3а 2024 г.	319	5	-	-	-	-	324
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	292	-	-	-	-	292
	3а 2024 г.	10	-	-	(10)	-	-	-
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.	129 503	62 785	-	(59 063)	-	X	133 224
	3а 2024 г.	243 719	143 374	-	(257 590)	-	X	129 503

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	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	41 032	67 169
Затраты на оплату труда	8 087	10 174
Отчисления на социальные нужды	1 635	1 783
Амортизация	4	44
Прочие затраты	51 763	55 614
Итого по элементам	102 520	134 785
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(1 528)	(1 758)
Итого расходы по обычным видам деятельности	100 993	133 027