

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

**ООО Альцефар
ИНН /КПП 3906978891 /390601001**

1. Информация об организации

ООО Альцефар (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 31.12.2015 г. ОГРН 1153926040718.

Учредителем с 31.12.2015 г, является физическое лицо Зейферт Александр Генрихович г, имеющий 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 236011, Калининградская область, город Калининград, Дрожжевая ул., д. 10а, кв. 1

Численность сотрудников на 31.12.2025 г составляет 1 человек.

Директор Зейферт Александр Генрихович. Главный бухгалтер не предусмотрен.

ООО Альцефар не подлежит обязательному аудиту.

Бухгалтерская отчетность ООО Альцефар 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».

2. Информация об учетной политике

I. 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.

II. 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.

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 ПША и обязательство по аренде. Расходы по аренде входят в состав расходов по обычным видам деятельности.

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 (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 раздельное 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. Сроки погашения процентов, согласно договорным обязательствам.

Информация об основных средствах:

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства»

Наименование объекта (группы) ОС	Элементы амортизации		
	СПИ	Ликвидационная стоимость (тыс. руб.)	Способ начисления амортизации
Офисное оборудование	25 мес.	нет	Линейный

Информация о Запасах.

В составе запасы Строка 1210 «Запасы» баланса

Наименование группы (вида) запасов	Остаточная стоимость на 31.12.2025 суммы (тыс. руб)	Способ расчета себестоимости запасов при их списании
Материалы	627	По средней себестоимости
Товары	30 361	По средней себестоимости
Полуфабрикаты	127	По средней себестоимости

Строка 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты",

Наименование	Суммы (тыс. руб.)	
	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Касса	487	111
Денежные средства в рублях на счетах в банках	434	772

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	37 644	156 756	35 768	149 421

Состав прочих доходов и расходов

Наименование показателя	Суммы (тыс. руб.)	
	За 2025 г.	За 2024 г.
Прочие доходы, всего:	3146	2358
Курсовые разницы	384	860
Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров		243
Исправительные записи по операциям прошлых лет	4	1
3509 списание безнадеж. кредиторской задолженности	2755	898
Прочие доходы (начисление % на остаток)	3	
Доходы связанные с продажей валюты		355

Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса		1
Прочие расходы, всего	3730	4334
Проценты к уплате	286	531
Курсовые разницы	297	821
Порча товара	77	843
Штрафы	30	5
Валютный контроль, услуги клиент банка	184	344
Стимулирование покупателя (скидки, бонусы)	1	481
Списание безнадежной дебиторской задолженности	2756	634
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	32	278
Исправительные записи по операциям прошлых лет	67	1
Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров		38
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты		358

Дата составления текстовых пояснений 25.03.2026 года.

Директор



Зейферт А.Г.