Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2025 год
ООО "АЛВИТПЛЮС"

1. Общие сведения

Данная пояснительная записка является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчётности ООО "АЛВИТПЛЮС" за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Описание Общества

Наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью "АЛВИТПЛЮС", сокращённое название ООО "АЛВИТПЛЮС"

Общество с ограниченной ответственностью "АЛВИТПЛЮС" зарегистрировано: 12 ноября 2020 года МИФНС №1 по Алтайскому краю, за гос.рег.номером 1202200034585, ИНН 2204092892, КПП 220401001. Юридический адрес: Российская Федерация, 659303, г. Бийск Алтайского края, ул.Вали Максимовой 13/1.

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 20 человек. Основным видом деятельности Общества является розничная торговля фармацевтическими и медицинскими товарами, косметическими и парфюмерными товарами.

1.2. Информация о структуре и компетенции органов управления общества по состоянию на 31 декабря 2025 г.

Высший орган управления ООО "АЛВИТПЛЮС" – решение единственного учредителя. Единоличный исполнительный орган – директор.

2. Учётная политика Общества

Настоящий бухгалтерский отчёт Общества подготовлен на основе следующей учётной политики:

2.1. Основа составления

Общество ведет бухгалтерские учетные регистры и составляет бухгалтерскую отчетность в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации, действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО "АЛВИТПЛЮС" применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

2.2. Оценка имущества и обязательств

Оценка имущества осуществляется:

- приобретенного за плату - путем суммирования фактически произведенных затрат на его покупку;
- полученного безвозмездно - по рыночной стоимости на дату оприходования (принятия к учету);
- произведенного в самом Обществе - по стоимости его изготовления;
- полученного в качестве вклада в Уставной капитал - по согласованной денежной оценке.

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется в рублях с копейками. Суммовые разницы при округлении относятся на финансовые результаты.

2.3. Инвентаризация имущества и обязательств

Инвентаризация имущества и финансовых обязательств Общества устанавливается приказами руководителя организации. Порядок (количество инвентаризаций в отчетном году, даты их проведения, перечень имущества и обязательств, проверяемых при каждой из них, и т.д.) проведения инвентаризации определяются руководителем организации, за исключением случаев, когда проведение инвентаризации обязательно.

2.4. Нематериальные активы

Стоимость объектов нематериальных активов погашается организацией путем начисления амортизации в течение установленного срока полезного использования.
- Амортизация нематериальных активов осуществляется линейным способом.
Принятие к учету нематериальных активов в 2025 году не производилось.

2.5. Основные средства

К основным средствам организации относится имущество, стоимостью выше 100000 рублей за единицу и сроком полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев.

Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации. Амортизация производится: линейным способом - исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.
Принятие к учету основных средств в 2025 году не производилось.

2.6. Финансовые вложения

Финансовые вложения в ценные бумаги отражаются Обществом с использованием счета 58 "Финансовые вложения" без предварительного учета на счете 08 "Вложения во внеоборотные активы" в сумме фактических затрат. Себестоимость реализованных и выбывших ценных бумаг определяется с использованием метода оценки по средней себестоимости.

Принятие к учету финансовых вложений в 2025 году не производилось.

2.7. Запасы

Оценка сырья, основных и вспомогательных материалов, покупных полуфабрикатов и комплектующих изделий, запчастей, строительных материалов и конструкций, топлива, приобретаемой тары осуществляется по фактической стоимости приобретения, включая: расходы на стоимость самих материальных ресурсов по цене поставщика без налогов; плату в виде процентов за приобретение их в кредит, представленных поставщиком этих ресурсов; наценку (надбавку), уплаченную снабженческим организациям и предприятиям; комиссионное вознаграждение и стоимость услуг бирж и др. посредников; таможенные пошлины; расходы по транспортировке, доставке, погрузке, разгрузке, хранению силами сторонних организаций и лиц; суммы, уплачиваемые организациями за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением материально - производственных запасов.
Учет процесса приобретения и заготовления материально-производственных запасов, используемых в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции (услуг)

осуществляется Обществом с применением счета 10 "Материалы" с оценкой на счете 10 по фактической себестоимости, без использования счетов 15 "Заготовление и приобретение материалов, 16 "Отклонения в стоимости материалов". Транспортно - заготовительные расходы учитываются путем прямого включения в фактическую себестоимость приобретаемого сырья, материалов.

При отпуске материально-производственных запасов в производство, при их продаже и ином выбытии, их оценка Обществом производится по ФИФО.

Товары, приобретенные организацией для продажи, учитываются Обществом по стоимости приобретения.

Готовая продукция учитывается Обществом на счете 43 "Готовая продукция" в оценке по фактической производственной себестоимости в разрезе субсчетов по местам ее хранения.

Учет выпуска продукции осуществляется без использования счета 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)".

Оценка незавершенного производства производится по фактической себестоимости сырья, материалов. Изготовленные Обществом ценности, предназначенные для дальнейшего использования в процессе производства готовой продукции, учитываются как полуфабрикаты в оценке по фактической производственной себестоимости.

2.8. Расчёты, прочие активы и пассивы

Резерв сомнительных долгов, резерв расходов на ремонт основных средств, а также резерв расходов на оплату будущих отпусков не создается. Расходы, связанные с освоением производства новых видов продукции учитываются в качестве расходов будущих периодов на счете 97 "Расходы будущих периодов" и списываются в течение срока производства нового вида продукции пропорционально объему ее выпуска (кол-ву единиц изготовленной продукции). Расходы, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском учете как расходы будущих периодов с использованием счета 97 "Расходы будущих периодов" и списываются равномерными долями в течение периода, к которому они относятся до конца календарного года.

Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную не производится (ПБУ 15/01) (п. 6). В бухгалтерском учете задолженность по полученным займам и кредитам показывается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов согласно условиям договоров.

2.9. Признание доходов и расходов

Доходы отражаются по методу начисления в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99), а также иными нормативными документами.

Расходы отражаются по методу начисления в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99).

Расходы, предварительно собранные на счете 25 "Общепроизводственные расходы" в конце отчетного месяца списываются в дебет счета 20 "Основное производство", с распределением между объектами калькулирования пропорционально сумме прямых затрат.

Расходы, связанные со сбытом изготовленной продукции, продажей покупных товаров, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", признаются полностью в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности. Эти суммы расходов на продажу списываются полностью в дебет счета 90 "Продажи" с распределением пропорционально выручки (без НДС), полученной по различным видам деятельности за отчетный период

Дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов, размещением заемных обязательств в полной сумме данных затрат учитываются в том отчетном периоде, в

котором были произведены указанные расходы. При этом данные дополнительные затраты отражаются в бухгалтерском учете в качестве прочих расходов по дебету счета 91 "прочие доходы и расходы". Затраты по полученным займам и кредитам включаются в текущие расходы Общества и признаются в качестве прочих расходов с их отражением в бухгалтерском учете по дебету счета 91 "прочие доходы и расходы".

3. Пояснения к существенным статьям баланса

По состоянию на 1 января и 31 декабря 2025 года структура баланса характеризуется следующими показателями:

3.1. Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2025 года уставный капитал Общества составляет 10000 рублей. По состоянию на 31 декабря 2025 года уставный капитал Общества полностью оплачен. В течение 2025 года присоединение прочих организаций к Обществу не производилось.

3.2. Чистая прибыль (убыток) Общества

Убыток Общества за 2025 год составляет 3324 тыс.руб.

4. Пояснения к существенным статьям отчёта о прибылях и убытках

Общество использует Упрощенную систему налогообложения "Доходы минус расходы"

4.1. Доходы от деятельности

Доходы от деятельности (выручка Общества) за 2025 год составили 62316 тыс. руб. (без НДС).

4.2. Расходы на деятельность Общества

Расходы по обычным видам деятельности Общества за 2025 год:
- себестоимость проданных товаров, продукции (работ, услуг) составила 46438 тыс.руб.
- коммерческие расходы – 17366 тыс. рублей

4.3. Прочие доходы и расходы Общества

Прочие доходы Общества за 2025 год составили – 162 тыс. рублей
Прочие расходы Общества за 2025 год составили – 1243 тыс. рублей

Директор
ООО "АЛВИТПЛЮС "_____/Кравец Н.В/

Главный бухгалтер _____/Антонова О.В./