

Общество с ограниченной ответственностью «Альфаком»

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

1. Общие сведения

1.1 Общая информация

Юридический адрес общества с ограниченной ответственностью «Альфаком»:

618900, Пермский край город Лысьва ул. Каракулова., дом 2.

Дата государственной регистрации 17.08.2006 г.. ОГРН 1065918016933

ИНН 5918016933 КПП 591801001

Среднесписочная численность работающих в ООО «Альфаком» по состоянию на 31.12.2025 составила 1 человек.

1.2 Основные виды деятельности

Основной вид экономической деятельности – Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями, кроме деятельности агентов (45.31.1)

1.3 Участники и бенефициары

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб.

Овчинников Сергей Владимирович – учредитель 100,00% доли собственности в уставном капитале (бенефициар), занимает должность Директора.

1.4 Предприятие не подлежит обязательной аудиторской проверке.

2. Основные элементы учетной политики

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих правил бухгалтерского учета и отчетности.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ, а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

Учетная политика на 2025 год для целей бухгалтерского учета утверждена приказом от 28.12.2024 № 37 "об Учетной политике для целей бухгалтерского и налогового учета на 2025 год"

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и,

следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

3. Пояснения к Бухгалтерскому балансу

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ, а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету и Федеральными стандартами, утвержденных приказами Минфина России.

3.1. Основные средства

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств Общество руководствуется критериями, указанными в ФСБУ 6/2020 "Основные средства":

По состоянию на 31.12.2025. остаточной стоимости основных средств нет.

3.2. Запасы

Для обеспечения формирования полной и достоверной информации о материально-производственных запасах, а также надлежащего контроля за их наличием и движением, единицей бухгалтерского учета по материально-производственным запасам, учитываемым на счете 10 «Материалы», считается номенклатурный номер.

Поступившие товары учитываются на счете 10 «Материалы», в оценке в соответствии с разделом II ФСБУ 5/2019 «Запасы». При отгрузке товаров покупателям они оцениваются по средней стоимости.

Готовая продукция оценивается по фактической производственной себестоимости в соответствии с разделом II ФСБУ 5/2019 «Запасы».

В стр.1210 Бухгалтерского баланса на 31.12.2025 г. отражен остаток запасов в сумме 7 715 тыс.руб.

3.3. Дебиторская задолженность

В разделе Дебиторская задолженность Бухгалтерского баланса в строке 1230 отражены:

- задолженность покупателей в сумме 203 тыс.руб.
- задолженность поставщиков по авансам выплаченным в сумме 659 тыс.руб.
- остаток денежных средств на ЕНС в сумме 1 591 тыс.руб.

3.4. Денежные средства

В разделе Денежные средства и денежные эквиваленты Бухгалтерского баланса в строке 1250 отражены:

- Остаток в кассе организации в сумме 352 тыс.руб.
- Остаток на расчетном счете в сумме 1 569 тыс.руб.
- Денежные переводы в пути в сумме -)22 тыс.руб.

3.5. Долгосрочные и краткосрочные обязательства

В разделе Краткосрочные обязательства Бухгалтерского баланса в строке 1520 отражены:

- Задолженность поставщикам в сумме 51 тыс.руб.
- Задолженность покупателям за авансы полученные в сумме 12 тыс.руб.
- Задолженность по налогам и сборам в сумме 196 тыс.руб.
- Задолженность по оплате труда в сумме 250 тыс.руб.

3.6. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Структура нераспределенной прибыли (непокрытого убытка), отражена по строке 1370 Бухгалтерского баланса в сумме 11 548 тыс.руб., в том числе прибыль за отчетный период 2 229 тыс.руб.

4. Пояснения к Отчету о финансовых результатах за 2025 г.

4.1. Доходы организации

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей) отражена в стр. 2110 Отчета о финансовых результатах за 2025 год в сумме 14 194 тыс.руб.:

4.2. Расходы по обычным видам деятельности

Прямые расходы отражаются в дебете счета 41 «Товары». Косвенные расходы отражаются в дебете счета 44 «Расходы на продажу».

Всего за 2025 год себестоимость продаж составила 7 302 тыс.руб.

Расходы на продажу, связанные с реализацией продукции, в течении отчетного периода относятся на счет 44 «Коммерческие расходы» и списываются на счет 90.7 «Расходы на продажу». За 2025 год коммерческие расходы составили 3 565 тыс.руб. и отражены в стр.2210 Отчета о финансовых результатах за 2025 г.

4.3. Прочие доходы и расходы организации

В состав прочих доходов и расходов Отчета о финансовых результатах включены прочие внереализационные доходы и прочие внереализационные расходы. Структура данных доходов и расходов за 2025 г. представляет собой следующее:

- Расчетно-кассовое обслуживание банка в сумме 343 тыс.руб.
- Транспортный налог за 2025 год в сумме 5 тыс.руб.
- Списание дебиторской задолженности в сумме 26 тыс.руб.

Итого в стр.2350 Отчета о финансовых результатах отражена сумма 509 тыс.руб.

В стр.2340 Отчета отражено списание кредиторской задолженности в сумме 21 тыс.руб.

4.4. Налог на прибыль организации

Величина налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль – строка 2410 Отчета о финансовых результатах) определяется из Налоговой декларации за 2025 год и составляет 745 тыс.руб.

В результате финансово-хозяйственной деятельности организации за 2025 год получена чистая прибыль в сумме 2 229 тыс.руб., отраженная в стр.2400 Отчета о финансовых результатах за 2025 год.

Директор _____ **Овчинников С.В.**

30 марта 2026 года.