

ПОЯСНЕНИЯ

**К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «АЛЬПИНА»
ЗА 2025 ГОД**

Раздел 1. Сведения об организационной структуре.

Общество с ограниченной ответственностью «АЛЬПИНА» зарегистрировано 29 марта 2022г.

Единственный участник Общества Кочконян Андрей Рафикович, ИНН 231709091519, 354393 г. Сочи, ул. Костромская, д.59.

Функции единоличного исполнительного органа Общества выполняет Директор Кочконян Андрей Рафикович.

Полное наименование предприятия:

Общество с ограниченной ответственностью «АЛЬПИНА»

Сокращенное наименование предприятия:

ООО «АЛЬПИНА»

Местонахождение ООО «АЛЬПИНА»

Российская Федерация, Краснодарский край, г. Сочи.

Единица измерения: тыс. руб.

Организационно-правовая форма:

ООО «АЛЬПИНА» является коммерческой организацией в форме общества с ограниченной ответственностью и имеет статус юридического лица:

-в собственности имеется обособленное имущество, учитываемое на самостоятельном балансе;

-может от своего имени приобретать и осуществлять имущественные и личные права, исполнять обязанности, быть истцом и ответчиком в суде.

Дата государственной регистрации и регистрационный номер:

ООО «АЛЬПИНА» зарегистрировано в МИФНС №8 по Краснодарскому краю на основании свидетельства от 29.03.2022г. за основным государственным номером 1222300015189.

Сведения об уставном капитале:

Общий размер и номинальная стоимость уставного капитала 10000 (десять тысяч) рублей.

10000 (десять тысяч) рублей, что соответствует 100% уставного капитала принадлежит единственному участнику Кочконяну Андрею Рафиковичу.

Общество не имеет обособленных структурных подразделений, филиалов и представительств.

Раздел 2. Учетная политика.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с Федеральным Законом №402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете».

Учетная политика ООО «АЛЬПИНА» сформирована на основании норм Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организаций» ПБУ1/ 2008 , утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008г. №106н.

Учет финансово-хозяйственной деятельности, а также налоговый учет производится по автоматизированной форме в программе 1С.

Основной принцип учета: по отгрузке.

Налогообложение: по отгрузке- НДС, по методу начисления – налог на прибыль.

Основным видом деятельности определен код 47. 52. 7 Торговля розничная строительными материалами, не включенными в другие группировки, в специализированных магазинах.

Согласно ПБУ 9/99 «Доходы организации» установлено, что считать доходом по обычным видам деятельности:

Выручку от продажи товаров принятых к учету на праве собственности.

Остальные доходы отнесены к прочим.

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

Объекты стоимостью не более 100 тысяч руб. списываются единовременно, а свыше 100 тысяч руб. подлежат амортизации. (п.5 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»).

Активы, отвечающие признакам отнесения их к Основным средствам, срок полезного использования которых превышает операционный цикл 12 месяцев, в целях рациональности ведения бухгалтерского учета (п.7.4 ПБУ 1/2008 «Учетная политика» признаются расходами в периоде их осуществления.

Для целей бухгалтерского учёта запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев отвечающие требованиям п.3 ФСБУ 5/2019 «Запасы»

Запасы принимаются к бухгалтерскому учёту по фактической себестоимости. Оценка запасов на отчетную дату по фактической себестоимости.

Резерв под обесценение не создается.

Оценка затрат определяется по фактически уплаченной сумме при приобретении за минусом скидок и возмещаемых налогов.

Затраты на приобретение запасов, предназначенных для управленческих нужд, признаются расходами периода, в котором они были понесены.

Методология бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность за 2025г. Сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, утвержденных в учетной политике предприятия.

Данные бухгалтерской отчетности за текущий отчетный период (2025г) сопоставимы с данными отчетности за предыдущие отчетные периоды (за 2023-2024 г. г.).

Контроль за хозяйственными операциями возложена на директора.

Проверка правильности отражения на счетах бухгалтерского и налогового учета возложена на главного бухгалтера.

Проведена инвентаризация имущества и обязательств. Нарушений не выявлено.

Показатели финансово-хозяйственной деятельности.

За 2025г. В Доход по основному виду деятельности включена выручка от продажи товаров. По объемам продаж в 2025г. идёт повышение по сравнению с 2024г. (Строка 2110 отчета о финансовых результатах). На увеличение выручки повлияло активизация покупательской способности и увеличение стоимости товара.

Расходы по обычным видам деятельности представлены в пояснениях таблицей №10.

Строка 1210 актива баланса включает запасы товаров. Наличие и движение запасов представлены в пояснениях таблицей №6. Стоимость запасов увеличилась по сравнению с 2024 годом.

Увеличилась дебиторская и кредиторская задолженность по сравнению с 2024 годом. Строка 1240 актива и 1520 пассива баланса.

Наличие и движение дебиторской задолженности представлено в пояснениях таблицей №7. Создан резерв по сомнительным долгам в отношении покупателей.

Наличие и движение обязательств представлено в таблице №8.

Учет расчетов по налогу на прибыль.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль организаций. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Риски хозяйственной деятельности.

Для торговли розничной строительными материалами существует сезонность продаж, влияющая на неравномерное получение дохода.

Директор ООО «АЛЬПИНА»

Кочконян А.Р. _____

12 марта 2026г.



6. Запасы
6.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	Изменения за период							На конец периода	
		На начало года			Списано			Изменили инвент. запасов факт. с регистра под общед.	Фактическая себестоимость	Резерв под обесценение
		Фактическая себестоимость	Резерв под обесценение	Закрытия	Фактическая себестоимость	Резерв под обесценение	Резерв под обесценение			
Запасы - всего	За 2025 г.	3971	-	26666	23472	-	-	X	7165	-
в том числе:	За 2024 г.	2352	-	18313	16694	-	-	X	3971	-
Материалы	За 2025 г.								0	-
	За 2024 г.								0	-
Товары	За 2025 г.	3971		25203	22009				7165	-
	За 2024 г.	2352		17764	16145				3971	-
	За 2025 г.			1463	1463				0	-
	За 2024 г.			549	549				0	-
Расходы на продажу										



6.2 Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

07/0005 с. 9

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге - всего	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Кочкоян А.Р.

Расшифровка подписи

12 марта 2026г



7. Дебиторская задолженность
7.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступление			Изменения за период			На конец периода	
			Учтенная по условиям договора	Безлимитная резерва по сомнительным долгам	В результате хозяйственных операций (сумма долга по сдвигу операции)	Применование с процентов, штрафов и иных начислений	Списание на финансовый результат	Получение	Восстановление резерва	Переход из долго- в кратко-срочную задолженность	Учтенная по условиям договора	Безлимитная резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	За 2024 г.	-	-	34830	-	-	31039	-	-	4871	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	За 2025 г.	1080	-	-	-	-	-	-	-	1080	-
	5530	За 2024 г.	152	-	25129	-	-	24201	-	-	-	-
в том числе:												
Выданы авансы поставщикам	5512	За 2025 г.	36	-	2555	-	-	2554	-	-	37	-
	5532	За 2024 г.	38	-	2743	-	-	2745	-	-	36	-
Задолженность покупателей	5512	За 2025 г.	1026	-	30872	-	-	27209	-	-	4689	-2477
	5532	За 2024 г.	73	-	20317	-	-	19364	-	-	1026	-
Прочие дебиторы	5512	За 2025 г.	18	-	1403	-	-	1276	-	-	145	-
	5532	За 2024 г.	41	-	2069	-	-	2082	-	-	18	-
Итого	5500	За 2025 г.	1080	-	34830	-	-	31039	-	-	4871	-
	5520	За 2024 г.	152	-	25129	-	-	24201	-	-	1080	-

0710005 с. 11

7.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2025 г.		На 31 Декабря 2024 г.		На 31 Декабря 2023 г.	
		Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
В том числе: Покупатели	5541	2477	-	-	-	-	-



8. Обязательства 8.1 Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных)

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период			Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				Поступление	Выбыло			
				В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделкам, операциям)	Принятые проценты штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	5571	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	За 2025 г.	4198	43859	36358	-	-	11699
	5580	За 2024 г.	2174	30252	28228	-	-	4198
в том числе:								
Задолженность поставщикам	5512	За 2025 г.	3985	29250	22777	-	-	10458
	5532	За 2024 г.	1857	19104	16976	-	-	3985
Авансы полученные	5512	За 2025 г.	98	7533	7398	-	-	233
	5532	За 2024 г.	7	6498	6407	-	-	98
Прочие кредиторы	5512	За 2025 г.	115	7076	6183	-	-	1008
	5532	За 2024 г.	310	4650	4845	-	-	115
Итого	5550	За 2025г.	4198	43859	36358	-	-	11699
	5570	За 2024 г.	2174	30252	28228	-	-	4198

0710005 с. 12

8.2 Просроченные обязательства (за исключением оценочных)

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2025 г.	На 31 Декабря 2024 г.	На 31 Декабря 2023 г.
Всего	5590	-	-	-

Руководитель _____ Кочков Андрей Рафикович
12 марта 2026г.



