Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «АЛЕВУЛ»

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «АЛЕВУЛ» (далее –«Общество») за 2025 год. Настоящая годовая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Бухгалтерская отчетность ООО "АЛЕВУЛ" подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей, отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. Основная информация об организации

Наименование:

Общество с ограниченной ответственностью «АЛЕВУЛ» (ООО «АЛЕВУЛ»)

Юридический адрес:

198097, Санкт-Петербург г., пр-кт Стачек, дом 47, строение 15, офис 12.

Дата регистрации: 18.12.2002г

Основной государственный регистрационный номер: 1027802759588

Состав членов исполнительных и контрольных органов организации:

Высший орган управления - Общее собрание участников;

Руководство текущей деятельностью предприятия осуществляется Генеральным директором – единоличным исполнительным органом предприятия. Генеральный директор предприятия подотчетен общему собранию участников. Единоличный исполнительный орган - Генеральный директор Душилихинская Л.Н.

Основным видом деятельности ООО «АЛЕВУЛ» является: «Торговля оптовая металлами в первичных формах» (ОКВЭД 46.72.2)

Среднегодовая численность работающих:

за 2025г: 4 человека; за 2024г: 6 человек.

2. Информация об учетной политике

2.1. Общество является субъектом малого предпринимательства, при формировании бухгалтерской отчетности применяет действующие в Российской Федерации упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую отчетность.

2.2. Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения N 9 к ФСБУ 4/2023. Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

2.3. Исправление существенных ошибок предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.(Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)

2.4. Общество с 2025 года применяет ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация». Иные изменения в учетную политику не вносились.
Отражение в бухгалтерской отчетности последствий изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету. (Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

2.5. Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

2.6. Ведение бухгалтерского учета поручено на договорных началах специализированной компании.

2.7. Бухгалтерский учет ведется по журнально-ордерной форме учета с применением компьютерной программы 1С-Предприятие.

2.8. Учет товаров
Единицей учета товаров является номенклатурный номер.
Товары учитываются по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость включаются фактические затраты на приобретение (создание) материалов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.
Товары при их отгрузке покупателю или при ином выбытии оцениваются методом ФИФО.

2.9.10.1. Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме.

Пояснения к Бухгалтерскому балансу

3. Запасы

В составе строки 1210 Бухгалтерского баланса отражены Товары для перепродажи.

4. Денежные средства

В составе денежных средств и денежных эквивалентов по строке 1250 бухгалтерского баланса отражены денежные средства, находящиеся на расчетном счете Организации.

5. Финансовые и другие оборотные активы

В составе строки 1240 Бухгалтерского баланса отражены:

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Задолженность покупателей	8874	7797	5462
Авансы, выданные поставщикам	10	42	4536

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Прочие расчеты с контрагентами	7	7	7
НДС по приобретенным ценностям, не предъявленный к вычету		631	78
Расчеты по налогам и сборам	203	403	350
ИТОГО по стр.1240	**9094**	**8880**	**10433**

6. Капитал

В составе строки 1300 Бухгалтерского баланса отражены:

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Уставный капитал	10	10	10
Резервный капитал, созданный в соответствии с Уставом	2	2	2
Нераспределенная прибыль	6931	13012	12281
ИТОГО по стр.1300	**6943**	**13024**	**12293**

В отчетном году произведены операции начисления выплат участникам действительной стоимости доли при выходе из Общества в размере 6147 тыс.руб.

7. Краткосрочная кредиторская задолженность

В составе строки 1520 Бухгалтерского баланса отражены:

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Задолженность перед поставщиками	-	2278	1261
Текущая задолженность перед персоналом по оплате труда и по прочим расчетам	171	58	533
Текущая задолженность перед бюджетом по налогам и страховым взносам (срок уплаты не наступил)	749	403	376
Задолженность по выплате действительной стоимости доли при выходе участника	3469	-	-
ИТОГО по стр.1520	**4389**	**2739**	**2170**

Пояснения к Отчету о финансовых результатах

8. Информация о расходах

8.1. Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат:

Показатель	31.12.2025	31.12.2024
Себестоимость товаров	(28060)	(23949)
Затраты на оплату труда	(1818)	(3512)
Страховые взносы	(492)	(725)
Транспортные расходы	(226)	(1081)
Аренда офиса	(329)	(288)
Услуги хранения	(250)	(42)
Прочие расходы	(437)	(480)
ИТОГО по стр.2120	**(31612)**	**(30077)**

8.2. Прочие расходы (строка 2350 Отчета о финансовых результатах)

Показатель	31.12.2025	31.12.2024
Расходы на услуги банков	(57)	(36)
ИТОГО по стр.2350	**(57)**	**(36)**

Генеральный директор _____ Душилихинская Л.Н.
(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

20 марта 2026 г.

МП

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «АЛЕВУЛ» * САНКТ-ПЕТЕРБУРГ *