Общество с ограниченной ответственностью
ООО «Альвива Юг»

✉ 400005, Волгоградская область, г.о. город-герой Волгоград,г.Волгоград, ул. Коммунистическая ,д.54, этаж 1, кабинет 2
☎ (8442) 23-68-18
ИНН 3444201498 **КПП** 344401001 **ОГРН** 1153443007156
р/сч 40702810011000007747 ВОЛГОГРАДСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ № 8621 ПАО СБЕРБАНК
кор.сч. 30101810100000000647, БИК 041806647

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Основной вид деятельности по ОКВЭД, осуществляемый Обществом: 46.73.3 оптовая торговля санитарно-технически оборудованием

2. Информация об учетной политике

2.1. Неиспользуемые стандарты

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.
  (Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.
  (Основание: п. 2 ПБУ 18/02);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н.
  (Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н.
  (Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н.
  (Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

2.2. Исправление ошибок и изменение учетной политики

2.2.1. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки 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)
2.2.2. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия 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)

2.3.Учет нематериальных активов

Руководствуясь подп. б п. 4 ФСБУ 26, организация признает затраты на приобретение, создание, улучшение нематериальных активов в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

2.4.Учет основных средств и нематериальных активов

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.
Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 5% суммы начисленной амортизации.
Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.
(Основание: пп. "б" п. 4 ФСБУ 26/2020)

2.5. Учет запасов

2.5.1. Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п.17 ФСБУ 5/2019 «Запасы».
(Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019)
2.5.2 Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.
(Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)

2.6.Учет аренды

Не признаются право пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды. Арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

(Основание: п. 11 ФСБУ 25/2018)

2.7. Учет доходов и расходов

Учет доходов и расходов в бухгалтерском учете ведется методом начисления. (9 ПБУ 10/99).
Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п.9 ПБУ 10/99).
Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п.8 ПБУ 10/99).
Расходы будущих периодов списываются равномерно.

2.8. Бухгалтерская отчетность

Бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8".
Организация относится к субъектам малого предпринимательства, не подлежит обязательному аудиту.
Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения N 9 к ФСБУ 4/2023,
Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

3. Запасы

3.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	На 31.12.2024 (тыс.руб)	Изменения за период (тыс.руб)		На 31.12.2025 (тыс.руб)
		получено	списано	
	Фактическая себестоимость	Фактическая себестоимость	Фактическая себестоимость	Фактическая себестоимость
Товар	5694	9077	7952	6819
ИТОГО:	5694	9077	7952	6819

4. Дебиторская задолженность

4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	На 31.12.2024	Изменения за период за минусом ДЗ, поступившей и погашенной в 2025 году (тыс .руб)		На 31.12.2025
		поступило	списано	
Краткосрочная ДЗ	1698	45	1698	45
ИТОГО:	1698	45	1698	45

5. Обязательства

5.1. Наличие и движение обязательств

Наименование показателя	На 31.12.2024	Изменения за период за минусом ДЗ, поступившей и погашенной в 2025 году (тыс .руб)		На 31.12.2025
		поступило	списано	
Краткосрочная ДЗ	1515	157	1515	157
Краткосрочный займ		226		226

ИТОГО:	1515	383	1515	383

6. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 год (тыс.руб)	За 2024 год (тыс. руб)
Материальные затраты	7952	8979
Затраты на оплату труда	2987	1400
Отчисление на социальные нужды	901	423
Прочие затраты (аренда, интернет, ТБО, канцтовары)	502	762
ИТОГО расходы по обычным видам деятельности	12342	11564

Прибыль за 2025 год уменьшилась по сравнению с прошлым годом за счет увеличения фонда оплаты труда .

8. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 10 000 (десять тысяч) руб., в том числе оплаченный - 10 000 (десять тысяч) руб.

Единственным участником Общества является Брагина Елена Васильевна, доля участия – 100 %.

.

Директор	*Брагина*	Брагина Елена Васильевна
(наименование должности)	(подпись)	(расшифровка подписи)

27 марта 2026 г.