

Общество с ограниченной ответственностью
«Общество с ограниченной ответственностью «АЛЬМА»

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025
и отчету о финансовых результатах за 2025 год**

1. Краткая характеристика деятельности организации. Сокращенное наименование – ООО «ООО «АЛЬМА». Юридический адрес – 143405, Московская область, г.о. Красногорск, ул.Центральная, д.1 строение 1. Дата государственной регистрации – 22.02.2024.

Основной вид деятельности –

- 46.31 Торговля оптовая фруктами и овощами
- 46.32 Торговля оптовая мясом и мясными продуктами
- 46.33 Торговля оптовая молочными продуктами, яйцами и пищевыми маслами и жирами
- 46.36.4 Торговля оптовая хлебобулочными изделиями
- 46.39.1 Торговля оптовая неспециализированная замороженными пищевыми продуктами

На отчетную дату Общество не имеет обособленных подразделений (филиалов и представительств), зарегистрированных в установленном порядке.

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 5 чел.

Уставный капитал составляет 10 тыс. руб. Единственным участником является Шишина А.К. с долей 100 процентов.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность. Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. ООО «ООО «АЛЬМА» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ).

ООО «ООО «АЛЬМА» не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», так как вправе вести упрощенный бухучет.

3. Учетная политика

Учетная политика Общества разработана в соответствии с требованиями федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ) и с учетом специфики деятельности Общества как субъекта малого предпринимательства.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из предположения о непрерывности деятельности Общества в обозримом будущем, что подтверждается отсутствием признаков банкротства, наличием необходимых ресурсов для ведения деятельности и положительными прогнозами денежных потоков.

Методы оценки активов и обязательств:

- Основные средства и нематериальные активы:

Амортизация начисляется линейным способом. В соответствии с учетной политикой, активы стоимостью не более 100 000 руб. (установленный организацией лимит) списываются в расходы единовременно. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.

К нематериальным активам относится ПП 1-С Бухгалтерия.

- Запасы: Запасы оцениваются по средней себестоимости, рассчитываемой по итогам каждого месяца. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, и списываются в расходы по мере передачи в эксплуатацию. К таким запасам относятся канцелярские принадлежности, бумага, подарки партнерам. Резерв под обесценение запасов не создается.

- Доходы и расходы: Учет ведется методом начисления. Расходы на продажу ежемесячно списываются в полном объеме. Проценты по кредитам и займам признаются прочими расходами.

- Договоры аренды (арендодатель): В соответствии с упрощенным порядком, права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду не признаются. Арендная плата признается доходом периода равномерно в течение срока действия договора.

4. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 570 693 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Чистая прибыль организации за отчетный период составила 167 234 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Рост показателей связан с увеличением цен и спроса на товары. Это связано с расширением ассортимента и заключением новых долгосрочных контрактов, повышением уровня конкурентоспособности, что повлияло на увеличение объемов продаж. Так же руководством компании принято решение запустить продажи на маркетплейсах, что явилось дополнительным источником доходов общества в декабре месяце. В будущем компания планирует развитие этого направления по сбыту товаров. В связи с этим, деятельность компании подвержена рискам, связанным с зависимостью от правил и тарифов электронных торговых площадок (маркетплейсов). Изменение условий oferty, размера комиссий, логистических тарифов или штрафных санкций может оказать в будущем прямое влияние на финансовые результаты.

5. Информация о деятельности

Основные средства. К основным средствам относятся автомобиль и камеры интенсивного охлаждения для хранения замороженных продуктов, также на балансе общества имеется арендованный автомобиль (Рефрижератор БЕЛАВА1220S0 белый), взятый в долгосрочную аренду по договору лизинга, который предусматривает переход права собственности на объект аренды, общая сумма лизингового актива – 5 345 420,11 рублей.

Запасы. Запасы общества включают товары на складах, переданные на реализацию через маркетплейсы, а так же материалы для упаковки и отгрузки товаров (паллеты, упаковочная лента, коробка и прочие)

Дебиторская задолженность. Ключевым финансовым риском является риск неплатежеспособности покупателей и, как следствие, возникновения и рост дебиторской задолженности. Условия работы с крупными контрагентами предполагают значительные отсрочки платежа, что требует поддержания высокого объема оборотных средств. Кроме того, компания зависит от стабильности ключевых поставщиков. Основными дебитором является крупная компания АО «АЭРОМАР» — постоянный партнер. Задолженность за отгруженный

товар составляет 59 189 тыс. руб. Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерской отчетности за вычетом резерва, созданного под сомнительную задолженность в размере 676,5 тыс. рублей.

Для минимизации последствий высокой дебиторской задолженности ведется регулярный мониторинг финансового состояния дебиторов, создается резерв по сомнительным долгам, а также осуществляется диверсификация поставщиков и товарного ассортимента.

По авансам в счет предстоящих поставок дебиторская задолженность составила 19 275 тыс.руб. На конец периода просроченной задолженности нет.

Капитал и резервы. Стоимость чистых активов общества на 31.12.2025, рассчитанная по данным учета, составляет 132 232 тыс. руб. В отчетном периоде были выплачены дивиденды единственному учредителю общества в размере 37 647 тыс.руб.

Кредиторская задолженность. Кредиторская задолженность за поставленный товар составила на конец отчетного периода 1 890 тыс.руб. По состоянию на 31 декабря 2025г. общество не имеет просроченных обязательств по страховым взносам, налогам и сборам. Отраженная в отчетности задолженность является текущей (налог на прибыль) и погашается в установленные законодательством сроки.

Информация о связанных сторонах и аффилированных лицах. К связанным сторонам Общества относятся его участники и лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа. Операции со связанными сторонами в отчетном периоде заключались в дивидендов единственному учредителю общества в размере 37 647 тыс.руб. и вознаграждения генеральному директору в соответствии с трудовым договором. Условия данных операций не отличались от условий обычных коммерческих операций.

Шишина Анна Константиновна — учредитель КФХ «ПЕРСИЯ», 50 % доли собственности в УК, занимает должность генерального директора. В отчетном периоде ООО «ООО «АЛЬМА» был выдан беспроцентный займ КФХ «ПЕРСИЯ».

Судебные разбирательства. На отчетную дату общество не имеет незавершенных судебных разбирательств, способных существенно повлиять на его финансовое положение.

В 2025 году общество не получала государственную помощь.

ООО «ООО «АЛЬМА» планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

6. Дата составления текстовых пояснений: 28 марта 2026 года.

Генеральный директор

Шишина А.К.