

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025

Данные пояснения являются неотъемлемой частью Бухгалтерской отчетности ООО «Альфа Кар» (далее – Общество) за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Все суммы, если не указано иное, представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели представлены в круглых скобках.

Основные подходы к подготовке бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе организован и ведется в соответствии с требованиями действующих в Российской Федерации (РФ) правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ и иными нормативно-правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов РФ и органами, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2025 году осуществлялось в соответствии с положениями, указанными в Учетной политике Общества, утверждённой приказом генерального директора № бн от 12.2024 года.

Обработка учетной информации осуществляется в Обществе автоматизированным способом с помощью бухгалтерской программы «1С: Бухгалтерия 8.3». Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год подготовлена в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности на основании учетной политики, основные положения которой раскрыты ниже.

Критерии существенности для раскрытия информации в бухгалтерской отчетности. Показатели признаются существенными для раскрытия в отчетности, составляющие 10 % и более от соответствующего показателя бухгалтерской отчетности.

Инвентаризация имущества и финансовых обязательств. Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности инвентаризация имущества и обязательств, проводится:

- по основным средствам – 1 раз в три года;
- по остальным активам и обязательствам каждый год по состоянию на 31.12.

1. Сведения об организации.

ООО «Альфа Кар» является юридическим лицом и зарегистрировано по адресу: 680021, Хабаровский край, г. Хабаровск, ул. Ленинградская, дом 73Б, кабинет 302

Свидетельство о государственной регистрации организации ООО «Альфа Кар» выдано 15.10.2014 года Управление Федеральной налоговой службы по Хабаровскому краю

. При регистрации Общества ему присвоены следующие реквизиты:

- ИНН : 2721212245 , КПП : 272401001;
- ОКОПФ : 12300 ;
- Коды вида экономической деятельности: 77.11;
- ОГРН : 1142721007021.

Структура капитала, участники:

Уставный капитал: 10 000 руб. (десять тысяч рублей).

Учредители Общества физические лица Касумбеков Альберт Абдулхакимович конечные бенефициары.

Среднесписочная численность работников на 01.01.2026 составляет 2,5 человек.

Органами управления и контроля Общества являются:

Исполнительный орган Общества – Генеральный Директор – Касумбеков Альберт Абдулхакимович.

Лицо, отвечающее за корпоративное управление - Касумбеков Альберт Абдулхакимович.

Основными видами деятельности являются следующие:

1. 77.11 - Аренда и лизинг легковых автомобилей и легких автотранспортных средств

Сведения о деятельности организации.

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н, Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н.

Учет реализации продукции, товаров (работ, услуг) в бухгалтерском учете осуществляется на основе метода начисления, при котором определение выручки от реализации производится исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Доходами от обычных видов деятельности признаются следующие доходы:

- 77.11 - Аренда и лизинг легковых автомобилей и легких автотранспортных средств.

Остальные доходы организации являются прочими поступлениями в соответствии с п.4 ПБУ «Доходы организаций», утв. Приказом Минфина РФ №32н от 06.05.1999 (далее – ПБУ «Доходы организаций»).

Доходы предприятия за 2025 год составили: 11 821 тыс. руб.

1) Основная деятельность – 11 821 тыс. руб., что на 348 тыс. рублей больше, чем в 2024 году;

2) Прочие доходы – 168 тыс. руб., что на 54 тыс. руб. больше, чем в 2024 году.

В отчете о финансовых результатах в свернутом виде отражаются следующие прочие доходы и прочие расходы:

1. проценты к получению
2. реализация прочего имущества

3. страховое возмещение
4. расходы на услуги банков
5. штрафы пени по хозяйственным операциям

2. Изменения в учетной политике.

В Учетную политику ООО «Альфа Кар» на 2025 год внесены изменения в связи с применением ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

Бухгалтерская отчетность 2025 года составляется в порядке и по формам согласно Федерального закона от № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность"

Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

3. Основные средства.

Учет основных средств в 2025 году осуществлялся в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Общество, принимая к учету актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относит его к объектам основных средств с учетом стоимостного критерия. Объект принимается в состав основных средств, если его стоимость больше 100 000 тыс. рублей. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет. Основание. п. 5 ФСБУ 6/2020. Объекты имущества стоимостью: для бухгалтерского учета не более 100 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов (счет «10») и включаются в состав расходов в момент ввода в эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности данных объектов они учитываются обособленно до момента прекращения использования (выбытия или ликвидации) на основании накладной на внутреннее перемещение объектов.

Начисление амортизации объектов основных средств производилось линейным способом.

Остаточная стоимость основных средств по состоянию на 31.12.2025 г. изменилась по отношению к остаточной стоимости основных средств по состоянию на 31.12.2021 г. в сторону увеличения на 1 875 тыс. рублей

Увеличение остаточной стоимости основных средств по состоянию на 31.12.2022 г. произошло вследствие приобретения новых объектов основных средств.

Периодичность переоценки ОС (п.п. 15, 16 ФСБУ 6/2020)
Переоценка основных средств не производится.

Проверка на обесценение. Проверка объектов ОС на обесценение проводится в порядке МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» ежегодно перед составлением годовой бухгалтерской отчетности. На конец отчетного периода произведенная проверка на обесценение объектов основных средств не выявила признаков обесценения, в связи с чем отражение обесценения не производилось в отчетном году.

Периодичность начисления амортизации (п. 32 ФСБУ 6/2020) ежемесячно. Амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Затраты на ремонт. Затраты на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев в компании.

Капитальные вложения. В бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности переход на ФСБУ 26/2020 отражается: -перспективно. Единицами учета капитальных вложений (классификацией) являются: - приобретаемые.

Раскрытие информации в бухгалтерской отчетности

1. Информация о наличии, движении, начисленной амортизации, изменении первоначальной стоимости в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации основных средств, представлена в таблице:
2. Информация об объектах основных средств, стоимость которых не погашается, представлена в таблице ниже:
3. объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию, находящиеся в процессе государственной регистрации;
4. объекты основных средств, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами.

4. Материально - производственные запасы.

В качестве материально-производственных запасов к бухгалтерскому учету принимается имущество, отвечающее требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», Приказ от 15.11.2019 № 180н Минфина.

К материалам относят: сырье, основные материалы, комплектующие изделия, тарные материалы, строительный материалы, топливо, прочие материалы (например, канцелярские принадлежности, чистящие средства).

Материалы являются частью запасов, если они потребляются в рамках обычного операционного цикла либо используются в течение периода не более 12 месяцев при производстве продукции, выполнении работ или оказании услуг (п. 3 ФСБУ 5/2019).

Запасы признаются в бухгалтерском учете: по фактической себестоимости, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР). Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

Транспортно-заготовительные расходы, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов. Транспортные расходы по приобретению запасов включаются в стоимость Запасов.

Канцелярские и офисные принадлежности, другие материалы для управленческих нужд со сроком использования не более 12 месяцев не принимаются к учету в качестве активов, а затраты, связанные с их приобретением, включаются в расходы того периода, в котором они были понесены. При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается одним из следующих способов: - по средней себестоимости.

По состоянию на отчетную дату запасы подлежат проверке на обесценение на основании п. 28 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение запасов проведена по состоянию на 31.12.2025 года, фактов обесценения не выявлено.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
10	164 000,57		482 334,31	231 939,58	414 395,30	
10.03	164 000,57		220 658,64	20 813,05	363 846,16	
10.03.1	164 000,57		220 658,64	20 813,05	363 846,16	
10.05			230 350,00	197 570,00	32 780,00	
10.06			20 626,67	2 857,53	17 769,14	
10.09			10 699,00	10 699,00		
Итого	164 000,57		482 334,31	231 939,58	414 395,30	

Дебиторская задолженность

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты						
62.01	97 070,00		4 218 015,06	3 526 266,67	788 818,39	
Итого	97 070,00		4 218 015,06	3 526 266,67	788 818,39	

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты						
60.02	71 639,00		1 749 755,11	1 096 367,98	725 026,13	
Итого	71 639,00		1 749 755,11	1 096 367,98	725 026,13	

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Виды платежей в бюджет (фонды)						
69.11		1 618,57	24 377,99	24 568,45	1 428,11	

Итого		1 618,57	24 377,99	24 568,45	1 428,11
Итого развернутое		1 618,57	24 377,99	24 568,45	1 428,11

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
97	170 637,27		634 868,72	432 041,89	373 464,10	
97.21	170 637,27		634 868,72	432 041,89	373 464,10	
Итого	170 637,27		634 868,72	432 041,89	373 464,10	

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты						
Договоры						
76.09	92 415,98		355 039,18	423 180,00	24 275,16	

Обязательства

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты						
60.01		20 360,00	635 601,79	1 531 177,40		915 935,61
Итого		20 360,00	635 601,79	1 531 177,40		915 935,61

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты						
62.02		72 695,00	611 605,00	619 900,00		80 990,00
Итого		72 695,00	611 605,00	619 900,00		80 990,00

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
68.01		294 032,00	472 308,00	684 287,00		506 011,00
Итого		294 032,00	472 308,00	684 287,00		506 011,00

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
68.07		2 183,00	9 066,00	9 550,00		2 667,00
Итого		2 183,00	9 066,00	9 550,00		2 667,00

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит

68.12	2 323,00	324 770,00	453 288,00	126 195,00
Итого	2 323,00	324 770,00	453 288,00	126 195,00

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
68.90		31 846,28	1 401 808,05	1 457 753,85		87 792,08
Итого		31 846,28	1 401 808,05	1 457 753,85		87 792,08

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
69.09		41 721,06	629 419,08	639 478,38		51 780,36
Итого		41 721,06	629 419,08	639 478,38		51 780,36

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Работники организаций						
70		100 446,15	2 959 028,53	3 071 055,78		212 473,40
Итого		100 446,15	2 959 028,53	3 071 055,78		212 473,40
Итого развернутое		100 446,15	2 959 028,53	3 071 055,78		212 473,40

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты						
Договоры						
76.06		6 000,00	5 000,00	20 000,00		21 000,00
Итого		6 000,00	5 000,00	20 000,00		21 000,00
Итого развернутое		6 000,00	5 000,00	20 000,00		21 000,00

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Работники организаций						
76.10			139 529,00	296 129,00		156 600,00
Итого			139 529,00	296 129,00		156 600,00
Итого развернутое			139 529,00	296 129,00		156 600,00

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит

	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
96.01		2 494 773,56	496 247,05			1 998 526,51
96.01.1		2 095 277,44	406 799,54			1 688 477,90
96.01.2		399 496,12	89 447,51			310 048,61
Итого		2 494 773,56	496 247,05			1 998 526,51

Финансовые вложения

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
58	1 185 000,00		4 525 750,69	1 692 117,75	4 018 632,94	
58.03	1 185 000,00		4 525 750,69	1 692 117,75	4 018 632,94	
Итого	1 185 000,00		4 525 750,69	1 692 117,75	4 018 632,94	

Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Касумбеков Альберт Абдулхакимович, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом, дивиденды распределялись за 2023 год

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Учредители						
75.02			1 896 552,00	1 896 552,00		
Итого			1 896 552,00	1 896 552,00		

Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 30.03.2026

Директор ООО «Альфа Кар»



Касумбеков Альберт Абдулхакимович