



ООО "Альфа Мобили"  
193318, г.Санкт-Петербург, Ворошилова ул., д.2  
тел.: (812) 326-59-25 факс: (812) 325-58-64

ИНН 7811359153 КПП 781101001

## Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год

Письменные пояснения являются неотъемлемой частью пояснений к настоящей бухгалтерской отчетности).

### СОДЕРЖАНИЕ

1. Сведения об организации.....	2
2. Информация о собственниках (участниках).....	2
3. Сведения о руководстве и ответственном за ведение бухгалтерского учета.....	3
4. Система налогообложения.....	3
4.1. Налог на добавленную стоимость и особенности учета.....	3
5. Основные принципы бухгалтерского учета.....	5
6. Основные положения учетной политики.....	5
6.1. Запасы.....	6
6.2. Дебиторская задолженность.....	6
6.3. Денежные средства и денежные эквиваленты.....	6
6.4. Уставный, добавочный и резервный капитал.....	7
6.5. Отложенные налоги.....	7
6.6. Оценочные обязательства.....	7
6.7. Признание доходов.....	8
6.8. Признание расходов.....	8
7. Раскрытие основных показателей бухгалтерской отчетности.....	8
7.1. Запасы.....	8
7.2. Дебиторская задолженность.....	8
7.3. Денежные средства и денежные эквиваленты.....	9
7.4. Кредиторская задолженность.....	9
7.5. Оценочные обязательства.....	10
7.6. Доходы и расходы.....	10
8. Чистые активы.....	12
9. Связанные стороны и дивиденды.....	12
10. События после отчетной даты.....	12
11. Риски.....	12

## 1. Сведения об организации

Общество зарегистрировано 16 ноября 2006 года Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №15 по Санкт-Петербургу за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 5067847537775 (Свидетельство о государственной регистрации юридического лица бланковый номер серия 78 №005925544).

Новая редакция (последняя) Устава утверждена Решением №03/2023 от 24 апреля 2023 года и зарегистрирована Межрайонной ИФНС №15 по Санкт Петербургу 03 мая 2023 года.

Местонахождение Общества: 193318, г. Санкт-Петербург, ул. Ворошилова, д. 2.

Почтовый адрес: 193318, г. Санкт-Петербург, ул. Ворошилова, д. 2.

Общество занесено в состав Единого государственного регистра предприятий и организаций всех форм собственности и хозяйствования за номером 5067847537775; коды: ОКПО - 96820044, ОКТМО – 40386000, ОКВЭД-2 46.46.2, ОКФС – 16, ОКОПФ - 12300.

ИНН - 7811359153, КПП - 781101001.

Основными видами деятельности Общества являются:

Оптовая торговля изделиями, применяемыми в медицинских целях;

Сервисное обслуживание медицинского оборудования, включая пусконаладочные работы;

иные виды деятельности.

Сведения о лицензиях, выданных юридическому лицу:

1. Серия и номер лицензии Л016-00110-77/00567450. Дата лицензии 18.12.2012

Дата начала действия лицензии 18.12.2012

Наименование лицензирующего органа, выдавшего или переоформившего лицензию

ФЕДЕРАЛЬНАЯ СЛУЖБА ПО НАДЗОРУ В СФЕРЕ ЗДРАВООХРАНЕНИЯ

2. Серия и номер лицензии Л034-00111-78/01294302 Дата лицензии 11.07.2024

Дата начала действия лицензии 11.07.2024

Наименование лицензирующего органа, выдавшего или переоформившего лицензию

МЕЖРЕГИОНАЛЬНОЕ УПРАВЛЕНИЕ ФЕДЕРАЛЬНОЙ СЛУЖБЫ ПО НАДЗОРУ В

СФЕРЕ ЗАЩИТЫ ПРАВ ПОТРЕБИТЕЛЕЙ И БЛАГОПОЛУЧИЯ ЧЕЛОВЕКА ПО ГОРОДУ

САНКТ-ПЕТЕРБУРГУ И ЛЕНИНГРАДСКОЙ ОБЛАСТИ.

Наличие обособленных подразделений:

КПП	ИФНС	ОКТМО	Дата регистрации ОП	Адрес местонахождения
771545001	7715 ИФНС №7715	45353000	27.11.2011	Обособленное подразделение г. Москва, ул. Складочная д.1, стр.15
781145001	7811 Межрайонная ИФНС России №24 по Санкт-Петербургу	40386000	30.10.2024	Обособленное подразделение г. Санкт-Петербург, ул.Зольная, д.15, стр.1

Организация относится к субъектам малого предпринимательства в соответствии с Федеральным законом № 209-ФЗ.

## 2. Информация о собственниках (участниках)

На дату составления бухгалтерской отчетности 31.12.2025 уставный капитал Общества определен в размере 306 666,67 руб.

Участниками являются:

- АО «Ниеншанц-ФК» 75%, отсутствуют акционеры, владеющие более 25% акций Общества.
- Рубинчик Елена Ефимовна 25%.

Изменения в составе участников (размере долей) в течение отчетного года не осуществлялись

### **3. Сведения о руководстве и ответственном за ведение бухгалтерского учета**

Генеральный директор Общества: Рубинчик Елена Ефимовна (Протокол №03/2024 от 16.05.2024). Бухгалтерский, налоговый и кадровый учет, а также расчет оплаты труда переданы на обслуживание в специализированную организацию ООО «Правовые решения».

Общество подлежит обязательному аудиту.

На отчетный год аудитором Общества утверждена аудиторская фирма ООО «Орбита Аудит».

Ведение бухгалтерского учета осуществляется с использованием программного обеспечения на базе «1С-Предприятие».

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами.

Информация о численности персонала Общества

Среднесписочная численность сотрудников Общества составляет в 2025 г. - 21 человек. Пенсионеров и предпенсионеров в Обществе нет.

### **4. Система налогообложения**

В 2025 году организация применяла общую систему налогообложения (ОСНО) в порядке, установленном Налоговым кодексом Российской Федерации.

Налог на добавленную стоимость, налог на прибыль организаций и иные обязательные налоги и сборы отражены в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями действующего законодательства.

#### **4.1. Налог на добавленную стоимость и особенности учета**

Учет расчетов по налогу на добавленную стоимость осуществляется в соответствии с требованиями главы 21 Налогового кодекса Российской Федерации.

Суммы НДС к вычету и к уплате отражены в бухгалтерском учете в установленном порядке.

При осуществлении операций, предусмотренных п.3 ст. 149 НК РФ, организация не применяет приостановление (отказ) от освобождения от НДС данных.

Организация осуществляет операции, облагаемые НДС по разным налоговым ставкам. И ведет отдельный учет налоговой базы в разрезе применяемых ею ставок НДС.

Суммы налога, предъявленные продавцами товаров (работ, услуг), имущественных прав принимаются к вычету либо учитываются в их стоимости в той пропорции, в которой они используются для производства и (или) реализации товаров (работ, услуг), имущественных прав, операции по реализации которых подлежат налогообложению (освобождаются от налогообложения), - по товарам (работам, услугам), в том числе основным средствам и нематериальным активам, имущественным правам, используемым для осуществления как облагаемых налогом, так и не подлежащих налогообложению (освобожденных от налогообложения) операций.

Указанная пропорция определяется исходя из стоимости отгруженных товаров (работ, услуг), имущественных прав, операции по реализации которых подлежат налогообложению (освобождены от налогообложения), в общей стоимости товаров (работ, услуг), имущественных прав, отгруженных за налоговый период.

Расходы по доставке товара подлежат идентификации на момент принятия к учету по критериям перевозимого товара:

- как полностью НДС облагаемый товар - НДС предъявляется в полном объеме,
- как полностью НДС необлагаемый товар - НДС включается в себестоимость услуг,
- как НДС облагаемый + НДС необлагаемый товар - НДС подлежит распределению согласно пропорции.

Указанная пропорция для распределения НДС определяется исходя из стоимости отгруженных товаров (работ, услуг), имущественных прав, операции по реализации которых подлежат налогообложению (освобождены от налогообложения), в общей стоимости товаров (работ, услуг), имущественных прав, отгруженных за налоговый период (налоговый период – квартал).

Уд. Вес реализации без НДС в общей = Кт90 субсчет без НДС / (Кт 90-Дт90 НДС)

Уд. Вес реализации НДС 20% в общей = Кт90 субсчет НДС 20% / (Кт 90-Дт90 НДС)

Распределение входящего НДС по операциям, которые невозможно соотнести с тем или иным видом деятельности (с НДС или без НДС) производится в конце квартала.

Право на вычет «входного» налога на добавленную стоимость реализуется обществом на основании ст. 169, 171 и 172 НК РФ. Книги покупок и продаж, счета-фактуры ведутся в соответствии с Постановлением Правительства РФ

Распределение косвенных затрат и расчет совокупных расходов на освобожденную от НДС деятельность осуществляется в регистре налогового учета, формами, утвержденными учетной политикой Общества.

НДС по транспортным расходам на доставку товара, реализуемого Без НДС по льготе п.2 ст.149, до покупателя, организация включает в стоимость доставки.

Налоговый период - квартал (ст. 163 НК РФ).

Уплата налога может производиться в рассрочку с учетом ст. 174 НК РФ.

УПД, Книги и журналы могут оформляться в электронном виде (ст. 169 НК РФ). В соответствии с п. 1 ст. 169 Налогового кодекса РФ счет-фактура является документом, служащим основанием для принятия покупателем предъявленных продавцом товаров (работ, услуг), имущественных прав (включая комиссионера, агента, которые осуществляют реализацию товаров (работ, услуг), имущественных прав от своего имени), сумм налога к вычету в порядке, предусмотренном настоящей главой.

Счет-фактура (УПД) может быть составлен и выставлен на бумажном носителе и (или) в электронной форме. Счета-фактуры составляются в электронной форме по взаимному согласию сторон сделки и при наличии у указанных сторон совместимых технических средств и возможностей для приема и обработки этих счетов-фактур в соответствии с установленными форматами и порядком.

Организация применяет правило 5 процентов - входной НДС по общим расходам, относящимся и к облагаемым, и к необлагаемым операциям, можно полностью принять к вычету, если расходы на необлагаемые операции меньше 5% всех расходов, связанных с реализацией (п. 4 ст. 170 НК РФ, Письмо Минфина от 05.04.2021 N 03-07-14/22135).

В расходы на необлагаемые операции включается часть общехозяйственных расходов, которая к ним относится. Порядок расчета этой части пропорционально доле прямых расходов на не облагаемые НДС операции в общей величине прямых расходов (Письмо Минфина от 03.07.2017 N 03-07-11/41701).

## **5. Основные принципы бухгалтерского учета**

Бухгалтерская отчетность подготовлена на основе допущения непрерывности деятельности, которое заключается в том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год сформирована в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и учетной политикой организации.

Организация осуществляет деятельность в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Бухгалтерский учет в организации ведется с соблюдением следующих принципов:

- непрерывность деятельности;
- временная определенность фактов хозяйственной жизни;
- осмотрительность;
- приоритет содержания над формой.

Компания определяет существенность информации исходя из принципа, что информация является существенной, если ее пропуск, искажение или недостаточное раскрытие могут повлиять на экономические решения пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Количественный критерий: Общим уровнем существенности признается величина, составляющая 2% от выручки.

Качественный критерий: Независимо от количественной оценки, информация признается существенной, если она связана с операциями, способными изменить восприятие пользователями финансового положения компании. К таким обстоятельствам относятся, но не ограничиваются: исправление ошибок, связанных с переоценкой запасов, операции со связанными сторонами, судебные разбирательства, нестандартные операции и случаи, когда раскрытие информации необходимо для предотвращения вводящего в заблуждение представления о деятельности компании.

## **6. Основные положения учетной политики**

Учетная политика утверждена приказом № 1-УП от 29.12.2024 и в течение отчетного года существенно не изменялась и обеспечивала сопоставимость показателей бухгалтерской отчетности.

Учетная политика сформирована исходя из допущений:

- имущественной обособленности;
- непрерывности деятельности;
- последовательности применения учетной политики
- временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности.

В связи с вступлением в силу с 1 января 2025 г. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», организация внесла изменения в Учетную политику на 2025 год.

Были внесены изменения в части:

- представления бухгалтерской отчетности;
- изменения представления следующих статей в бухгалтерской отчетности:
  - долгосрочные дебиторская и кредиторская задолженности раскрываются в составе внеоборотных;
  - показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни (курсовые разницы, результат обесценения внеоборотных активов и восстановления обесценения) зачитываются в отчете о финансовых результатах (ранее представлялись развернуто);
  - утверждения формата пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В связи с изменением способа учета организации были внесены изменения в соответствующие показатели на 31 декабря 2024 и на 31 декабря 2023 года

### **6.1. Запасы**

Общество осуществляет учет запасов в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев. Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

Запасы признаются по фактической себестоимости.

При отпуске запасов в производство и ином их выбытии по каждому виду запасов их оценка производится по средней себестоимости;

Резерв под обесценение запасов не создавался, т.к. признаки обесценения отсутствуют.

### **6.2. Дебиторская задолженность**

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Резерв по сомнительным долгам не создавался (существенной просроченной задолженности не выявлено)

### **6.3. Денежные средства и денежные эквиваленты**

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в денежные средства и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Денежными эквивалентами для целей составления отчета о движении денежных средств признаются депозиты со сроком размещения 92 (девяносто два) дня и менее.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств Организации в рублях с учетом пересчета по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на начало и конец отчетного периода.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто следующие денежные потоки:

- расчеты с бюджетом по уплате (возмещению) НДС в отчетном периоде - в составе денежных потоков от текущих операций;
- результат по курсовому эквиваленту в рублях по операциям покупки-продажи валюты, конвертирования валюты, перевода валюты со счета на счет.

#### **6.4. Уставный, добавочный и резервный капитал**

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей, приобретенных участниками.

Добавочный капитал Общества включает сумму 7 523 тыс. руб. (принятие нового участника в ООО)

#### **Отложенные налоги**

Информация о постоянных и временных разницах формируется Обществом: на основании Регистра

Величина текущего налога на прибыль определяется: на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль и отложенных налоговых активов и обязательств. Эта величина соответствует сумме текущего налога по декларации по налогу на прибыль

#### **6.5. Оценочные обязательства**

Общество формирует и отражает в отчетности следующие оценочные обязательства:

- на оплату предстоящих отпусков

Порядок расчета:

создается ежемесячно по мере возникновения у сотрудников права на будущие оплачиваемые отпуска либо на компенсацию за неиспользованный отпуск при увольнении. Резерв на оплату отпусков формируется следующим образом:

- Определяется предполагаемая сумма расходов на оплату труда с учетом страховых взносов на обязательное социальное страхование (без учета отпускных) за год.

- Рассчитывается предельная сумма отчислений в резерв.

Этот показатель соответствует сумме отпускных с учетом страховых взносов, которую предполагается выплатить в течение года (абз. 2 п. 1 ст. 324.1 НК РФ).

- Определяется ежемесячный процент отчислений в резерв.

Данный показатель рассчитывается как отношение предполагаемой суммы отпускных за год с учетом страховых взносов к предполагаемой сумме расходов на оплату труда за год с учетом страховых взносов, т.е. по формуле:

$$П = (ОГ + СВ) / (РОТГ + СВ) \times 100\%,$$

где ОГ - предполагаемая сумма отпускных за год;

РОТГ - предполагаемая сумма расходов на оплату труда за год;

СВ - взносы на обязательное социальное страхование, начисленные на указанные выплаты (взносы на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний).

- Составляется специальный расчет (смету) и определяется сумма ежемесячных отчислений в резерв.

Сумма ежемесячных отчислений в резерв определяется по формуле:

$$СОМ = (РОТМ + СВ) \times П,$$

где РОТМ - фактические расходы на оплату труда за соответствующий месяц;

СВ - взносы на обязательное социальное страхование, начисленные на эти выплаты;

П - ежемесячный процент отчислений в резерв (результат действия (3)).

Отчисления в резерв на оплату отпусков включаются в состав расходов на оплату труда (п. 24 ст. 255 НК РФ).

Такие отчисления признаются в расходах ежемесячно (п. 4 ст. 272 НК РФ).

В случае выявления неиспользованной суммы резерва, она учитывается в составе внереализационных доходов текущего налогового периода (абз. 2 п. 3 ст. 324.1 НК РФ, Письмо Минфина России от 20.03.2012 N 03-03-06/1/131)

## **6.6. Признание доходов**

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине дебиторской задолженности.

Выручка от продажи товаров, продукции, выполненных работ и оказанных услуг признается по мере отгрузки товаров, продукции покупателям (или по мере передачи результатов выполненных работ, оказанных услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

## **6.7. Признание расходов**

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), производимые до момента их передачи в продажу включаются в стоимость приобретения товара.

Управленческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности полностью в отчетном году их признания.

Коммерческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности:

Частично, и подлежат распределению:

- расходы на транспортировку (между проданным товаром и остатком товара на конец каждого месяца).

## **7. Раскрытие основных показателей бухгалтерской отчетности**

### **7.1. Запасы**

Строка 1210 Запасы представлена преимущественно товарами для перепродажи, подробная расшифровка движения в 2024-2025 году приведена в таблице 6.1.

В 2023 году в связи с геополитической нестабильностью, ограничением возможностей оплаты за импортные товары, на складе был создан задел товаров, которые реализованы в 2024-2025 году. С этим связано снижение показателя по данной статье.

Резерв под обесценение запасов на отчетную дату не создан.

### **7.2. Дебиторская задолженность**

Строка 1230 Дебиторская задолженность состоит из расчетов с покупателями и заказчиками, с поставщиками и подрядчиками и прочими разными дебиторами, подробная расшифровка движения в 2024-2025 году приведена в таблице 7.1.

Значение показателя на конец 2025 года ниже показателя на конец 2024 года и сопоставимо с показателем на конец 2023 года. Колебания зависят исключительно от условий оплаты в контрактах. Просроченной дебиторской задолженности нет.

### 7.3. Денежные средства и денежные эквиваленты

Вид	2025 год	2024 год
Денежные средства на расчетных счетах	51 341	6 500
Денежные средства на валютных счетах	7 822	-
Депозиты	200 000	-
Прочие специальные счета	92	62
ИТОГО	259 255	6 563

По состоянию на отчетную дату организация имеет возможность привлечения денежных средств. Организации открыта кредитная линия. Сумма неснижаемого остатка по данной линии составляет 200 000 тыс. руб. Ограничения по ее использованию: расчеты с поставщиками.

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные знаки в кассе организации, средства на банковских счетах, денежные и платежные документы, финансовые вложения в ценные бумаги (за исключением акций), средства в расчетах, включая по заемным обязательствам с юридическими и физическими лицами (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), выраженные в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 года и 31 декабря 2023 года.

	На 31.12.2025	На 31.12. 2024	На 31.12.2023
Доллар США	0	119 317 219,38	242 839 232,12
Евро	121 292 645,81	86 360 994,72	0
Турецкая лира	20 690 619,59	12 281 776,79	0
Сербский динар	7 822 495,96	0	0

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте, составила: прочие расходы или доходы – **20 497,7** тыс. руб..

### 7.4. Кредиторская задолженность

Строка 1520 Кредиторская задолженность состоит из расчетов с поставщиками и подрядчиками, с покупателями и заказчиками и прочими разными дебиторами, подробная расшифровка движения в 2024-2025 году приведена в таблице 8.1.

Значение показателя на конец 2025 года сопоставимо с показателем на конец 2024 года. Колебания зависят исключительно от условий оплаты в контрактах. Просроченной кредиторской задолженности нет.

Резервы по сомнительным долгам не создавались.

## 7.5. Оценочные обязательства

Резерв на оплату отпусков на 31.12.2025 составляет 2 747 тыс. руб.

## 7.6. Доходы и расходы

В 2025 году выручка состоит из доходов, полученных Обществом от основного вида деятельности.

По итогам финансово-хозяйственной деятельности Обществом получена выручка от реализации покупных товаров (медицинские товары отечественного и зарубежного производства, расходные медицинские товары) и от сервисного обслуживания медицинской техники в размере 1 015 522 тыс. руб., за 2024 год - 739 545 тыс. руб.

Состав и динамика расходов Общества по основному виду деятельности за 2025 и 2024 годы представлены в таблице № 10 табличных пояснений бухгалтерской отчетности.

Коммерческие расходы Общества представлены следующими видами расходов:

Вид	2025 год	2024 год
Добровольное медицинское страхование	340	137
Командировочные расходы	4 125	2 036
Материальные расходы	416	438
Налоги и сборы	18	0
Оплата труда	30 282	29 447
Представительские расходы	176	165
Прочие расходы	52 754	45 777
Страховые взносы	6 039	30
Транспортные расходы	729	356
Итого	94 880	78 385

Управленческие расходы Общества представлены следующими видами расходов:

Вид	2025 год	2024 год
Расходы на оплату труда управленческого персонала	3415	
Итого	3415	

Проценты к получению в 2025 году и 2024 году представляют собой проценты по депозитам и проценты по займам выданным.

Проценты к уплате в 2025 году и 2024 году представляют собой проценты за пользование кредитами и займами полученными.

Прочие доходы Общества представляют собой следующие виды поступления:

<b>Вид</b>	<b>2025 год</b>	<b>2024 год</b>
Курсовые разницы	20 498	0
Прочие внереализационные доходы (расходы)	1 656	38662
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	8	0
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	0	0
<b>Итого</b>	<b>22 162</b>	<b>38662</b>

Прочие расходы Общества представляют собой следующие виды расходы:

<b>Вид</b>	<b>2025 год</b>	<b>2024 год</b>
Курсовые разницы		44892
Прочие внереализационные доходы (расходы)	27 912	44794
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	1 723	66
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	7 420	2197
<b>Итого</b>	<b>37 055</b>	<b>91 949</b>

Налог на прибыль

<b>Наименование</b>	<b>2025 г.</b>	<b>2024 г.</b>
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль 212 004 тыс. руб. *20%	(53001)	(8374)
Постоянный налоговый расход (доход)	(475)	(21)
Текущий налог на прибыль	(50560)	(9295)
Отложенный налог на прибыль, в том числе:	(2458)	937
Изменение отложенных налоговых обязательств	(600)	1806
Изменение отложенных налоговых активов	(1858)	(870)
<b>Налог на прибыль</b>	<b>(53018)</b>	<b>(8358)</b>

Финансовый результат за 2025 год составил 158 986 тыс. руб., за 2024 год 33 330 тыс. руб. Причина существенного роста обусловлена благоприятной рыночной обстановкой, устойчивым курсом рубля относительно валют расчета.

## 8. Чистые активы

В 2025 году получена прибыль 158 986 тыс. рублей, величина чистых активов на 31.12.2025 составляет 196 938 тыс. рублей.

## 9. Связанные стороны и дивиденды

Операции со связанными сторонами в 2025 году:

Расходы на оплату труда управленческого персонала (краткосрочное вознаграждение) составили 3414,793 тыс. руб., в том числе:

Заработная плата 2 915, 998 тыс. руб., в том числе: НДФЛ 392,86 тыс. руб.

Страховые взносы 498,795 тыс. руб.

Долгосрочное вознаграждение отсутствует.

Юридическое лицо, в котором руководитель Общества так же выполняет управленческие функции ООО «Аналитика и приборы» ИНН 7811661420. Операция со связанной стороной осуществлялись в течение отчетного периода на сумму 24 324 тыс. руб.

Выплата дивидендов в 2025 году:

	Распределенная и выплаченная прибыль в 2025 году, тыс. руб.	в том числе НДФЛ, тыс. руб.
Юридические лица	59 250	-
Физические лица	19 750	2914
Итого	79 000	2914

Конечным бенефициарным владельцем Общества является Рубинчик Елена Ефимовна (доля владения в Обществе - 25%). У АО «Ниеншанц-Финансовая компания» (доля владения в Обществе – более 25%) конечные бенефициарные владельцы отсутствуют

## 10. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, способных повлиять на показатели бухгалтерской отчетности, не выявлено.

## 11. Риски

Текущая геополитическая ситуация увеличила риски ведения бизнеса в РФ, что привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению/повышению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, росту/падению ключевой ставки Центрального банка Российской Федерации.

Для минимизации риска увеличения себестоимости и снижения рентабельности деятельности планируется изменение ценовой политики, ведется поиск альтернативных поставщиков и ассортимента реализуемой продукции.

У Общества низкий кредитный риск и риск ликвидности. Заключен договор с банком на кредитную линию для покрытия возможных кассовых разрывов.

Правовой риск связанный с изменениями в валютном, таможенном и антимонопольном законодательстве стабильно высокий с 2020 года. Руководство регулярно отслеживает нововведения и поправки, и оценивает риски предстоящих изменений.

Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества.

Организация предполагает совершать свою деятельность в будущем.

Перспективно планируем дальнейшее развитие к концу налогового периода 2026 года, при благоприятной экономической обстановке, мы планируем заработать прибыль, тем самым упрочив свое финансовое положение.

Генеральный директор ООО «Альфа Мобили» \_\_\_\_\_ Рубинчик Е.Е.

30 марта 2026

## 5. Финансовые вложения

### 5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	91 900	-	353 900	(245 800)	-	-	-	-	200 000	-
	За 2024 г.	16 000	-	262 674	(186 774)	-	-	-	-	91 900	-
в том числе: Депозитные счета	За 2025 г.	-	-	200 000	-	-	-	-	-	200 000	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	91 900	-	153 900	(245 800)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	16 000	-	262 674	(186 774)	-	-	-	-	91 900	-
Итого	За 2025 г.	91 900	-	353 900	(245 800)	-	-	-	-	200 000	-
	За 2024 г.	16 000	-	262 674	(186 774)	-	-	-	-	91 900	-

### 5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

## 6. Запасы

### 6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	201 736	-	641 855	(694 945)	-	-	X	X	148 646	-
	За 2024 г.	313 842	-	498 562	(610 668)	-	-	X	X	201 736	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	390	-	869	(931)	-	-	(3)	-	326	-
	За 2024 г.	302	-	878	(790)	-	-	-	-	390	-
Товары	За 2025 г.	201 208	-	585 637	(638 685)	-	-	3	-	148 162	-
	За 2024 г.	313 369	-	490 721	(602 882)	-	-	-	-	201 208	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	138	-	749	(729)	-	-	-	-	158	-
	За 2024 г.	170	-	323	(356)	-	-	-	-	138	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	54 600	(54 600)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	6 640	(6 640)	-	-	-	-	-	-

### 6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

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	-	-	-

## 7. Дебиторская задолженность

### 7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	53 128	-	10 865	-	(51 505)	-	-	-	12 488	-
	За 2024 г.	12 893	-	51 253	-	(11 013)	(5)	-	-	53 128	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	21 034	-	3 904	-	(21 034)	-	-	-	3 904	-
	За 2024 г.	2 340	-	21 034	-	(2 340)	-	-	-	21 034	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	24 867	-	3 096	-	(24 867)	-	-	-	3 096	-
	За 2024 г.	1 314	-	24 844	-	(1 291)	-	-	-	24 867	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	3 198	-	1 323	-	(2 535)	-	-	-	1 986	-
	За 2024 г.	1 578	-	2 170	-	(550)	-	-	-	3 198	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	3 209	-	512	-	(2 469)	-	-	-	1 252	-
	За 2024 г.	1 044	-	2 676	-	(507)	(5)	-	-	3 209	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	768	-	1 951	-	(554)	-	-	-	2 166	-
	За 2024 г.	311	-	487	-	(30)	-	-	-	768	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	6 129	-	-	-	(6 129)	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	8	-	14	-	(4)	-	-	-	18	-
	За 2024 г.	35	-	-	-	(27)	-	-	-	8	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	3	-	1	-	(1)	-	-	-	3	-
	За 2024 г.	1	-	1	-	-	-	-	-	3	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	41	-	63	-	(40)	-	-	-	64	-
	За 2024 г.	140	-	40	-	(139)	-	-	-	41	-
Итого	За 2025 г.	53 128	-	10 865	-	(51 505)	-	-	X	12 488	-
	За 2024 г.	12 893	-	51 253	-	(11 013)	(5)	-	X	53 128	-

### 7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

## 8. Обязательства

### 8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	235 066	211 788	-	(226 476)	(1)	-	220 377
	За 2024 г.	264 938	233 517	-	(263 389)	-	-	235 066
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	210 338	144 311	-	(210 338)	-	-	144 311
	За 2024 г.	242 839	210 338	-	(242 839)	-	-	210 338
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	15 117	5 385	-	(15 066)	-	-	5 437
	За 2024 г.	5 388	15 110	-	(5 382)	-	-	15 117
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 775	18 881	-	(1 072)	(1)	-	19 583
	За 2024 г.	16 187	751	-	(15 164)	-	-	1 775
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	919	-	-	-	-	919
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	2 385	35 443	-	-	-	-	37 828
	За 2024 г.	-	2 385	-	-	-	-	2 385
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	4 026	6 352	-	-	-	-	10 378
	За 2024 г.	104	3 922	-	-	-	-	4 026
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	949	215	-	-	-	-	1 165
	За 2024 г.	415	534	-	-	-	-	949
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	475	13	-	-	-	-	488
	За 2024 г.	-	475	-	-	-	-	475
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	1	-	-	-	-	1
	За 2024 г.	4	-	-	(4)	-	-	-
Итого	За 2025 г.	235 066	211 788	-	(226 476)	(1)	X	220 377
	За 2024 г.	264 938	233 517	-	(263 389)	-	X	235 066

### 8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

### 8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства -	За 2025 г.	3 000	2 771	3 024	-	2 747

всего	За 2024 г.	2 479	2 721	2 200	-	3 000
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	3 000	2 771	3 024	-	2 747
	За 2024 г.	2 479	2 721	2 200	-	3 000

### 9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	63 762	37 595	-
в том числе:			
Банковская гарантия	63 762	37 595	-
Выданные - всего	-	-	-

**10. Расходы по обычным видам деятельности**

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	623 804	560 316
Затраты на оплату труда	33 198	29 456
Отчисления на социальные нужды	6 537	5 317
Амортизация	-	-
Прочие затраты	112 381	52 864
Итого по элементам	775 921	647 953
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(20)	33
Итого расходы по обычным видам деятельности	775 901	647 985

30 марта 2026