

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

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

ИНН 6686013298, КПП 668601001, ОГРН 1126686016170

Адрес: 624090, Свердловская область, г. Верхняя Пышма, ул. Мамина-Сибиряка, д.7, офис 27

Филиалы и представительства

На отчетную дату Общество имеет два обособленных подразделения, зарегистрированных в установленном порядке:

ПЗУ «Невьянский» (КПП 668245001, поставлена на учет 29.01.2013г. Место нахождения обособленного подразделения: 624192, Свердловская область, Невьянский район, г. Невьянск, ул. Вайнера 84 б)

ПЗУ «Нижнетагильский» (КПП 662345001, поставлена на учет 09.06.2020г. Место нахождения обособленного подразделения: 622016, Свердловская область, г. Нижний Тагил, ул. Лебяжинская, 100)

1. Основные виды экономической деятельности

ООО «АльфаМет» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Дата государственной регистрации: 17 августа 2012 года.

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.77 – торговля оптовая отходами и ломом.

Деятельность ведется в соответствии с лицензией №68 от 07.08.2020г., выданной Министерством промышленности и науки Свердловской области.

2. Учетная политика

2.1. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

2.2. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.3. Основные средства

Не относятся к основным средствам и отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в

составе материально-производственных запасов активы стоимостью не более 200000 руб. согласно п. 5 ФСБУ 6/2020 ««Основные средства» утвержденных приказом Министерства финансов Российской Федерации.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка первоначальной стоимости основных средств Обществом не производится согласно п.14 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» утвержденных приказом Министерства финансов Российской Федерации от 17 сентября 2020 года № 204н и п. 49 "Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ" (утв. приказом МФ РФ от 29.07.1998 г. N 34н.)

2.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	18 895	30 159	43 497
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	2 039	3 624	6 346
Транспортные средства	16 856	26 534	37 152
Земельные участки	-	-	-
Другие виды основных средств	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

2.4. Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.2025 нематериальные активы отсутствуют. В отчетном периоде приобретение и создание нематериальных активов не осуществлялось. Амортизация по НМА не начислялась в связи с отсутствием объектов учета.

2.5. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

В составе запасов Общество отражает сырье, материалы, товары, используемые в основной деятельности.

Оценка списания материально-производственных запасов (включая товары, кроме учитываемых по продажным ценам) осуществляется по себестоимости каждой единицы согласно п. 9 ФСБ 5/2019 «Запасы» утвержденных приказом Министерства финансов Российской Федерации от 15 ноября 2019 года № 180н.

Учет готовой продукции ведется по фактической производственной себестоимости (счет 41) «Выпуск продукции (работ, услуг)» не используется, п. 59, 61 "Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ", утв. приказом МФ РФ от 29.07.1998 г. N 34н. Данные о балансовой стоимости запасов на начало и конец отчетного периода отражены в балансе.

Снижение запасов в 2025 году обусловлено падением продаж, неритмичностью отгрузок, изменением как количественного, так и стоимостного фактора.

2.5. Запасы

2.5.1. 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.	84 278	-	661 854	(730 612)	-	-	X	X	15 521	-
	За 2024 г.	60 088	-	785 093	(764 364)	-	-	X	X	80 817	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	6 963	-	7 975	(2 208)	-	-	(5 858)	-	6 872	-
	За 2024 г.	149	-	29 990	(14 307)	-	-	(8 869)	-	6 963	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	77 316	-	625 813	(694 275)	-	-	(205)	-	8 649	-
	За 2024 г.	59 940	-	707 457	(693 543)	-	-	-	-	73 854	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	28 066	(34 129)	-	-	6 063	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	47 645	(56 514)	-	-	8 869	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.5.2 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	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

2.6. Налоги и расчеты с бюджетом

Задолженность по налогам и сборам на отчетную дату отсутствует/является текущей и погашается в установленные законодательством сроки. Просроченная задолженность и санкции отсутствуют.

2.7. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность сформирована в основном расчетами с покупателями. На отчетную дату просроченная задолженность незначительна. Организация применяет контроль лимитов отсрочки и регулярную сверку расчетов; по состоянию на отчетную дату оснований для формирования резерва по сомнительным долгам не выявлено.

2.8. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность представлена преимущественно расчетами с поставщиками товароматериальных ценностей, работ, услуг.

Просроченная задолженность составляет незначительную величину; расчеты осуществляются в рамках договорных сроков.

2.9. Кредиты и займы, проценты.

В отчетном периоде организация привлекла заемные средства для пополнения оборотного капитала. Погашение и обслуживание долга осуществлялись в соответствии с графиками, просрочка отсутствует. Процентные расходы отражены в составе прочих расходов отчетного периода. Учет дополнительных затрат, связанных с получением займов и кредитов не осуществляется, п. 20 Приказа Минфина РФ от 02.08.2001 г. N 60н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию" ПБУ 15/01".

2.10. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства размещены на расчетных счетах в банках и в кассе. Ограничений на использование денежных средств на отчетную дату нет.

2.11. Учет доходов и расходов

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от реализации продукции (товаров, работ, услуг) по основным видам деятельности. Остальные доходы являются прочими доходами.

Расходами по обычным видам деятельности являются затраты, связанные с производством и реализацией продукции (товаров, работ, услуг) по основным видам деятельности.

Общехозяйственные расходы в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются Д-т сч. 90 "Продажи" согласно Инструкции по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)

Общепроизводственные расходы распределяются между объектами калькулирования себестоимости пропорционально прямым статьям затрат согласно отраслевым методическим рекомендациям по вопросам планирования, учета и калькулирования себестоимости продукции (работ, услуг)

3. Иная информация

3.1. Связанные стороны, согласно ПБУ 11/2008

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество осуществляет операции с контрагентами, которые являются связанными сторонами.

ООО «ПолюсМет» (ОГРН 1126670041046), которое на основании договорных отношений, выступая в качестве поставщика и в качестве покупателя, не имеет возможность оказывать влияние на характер деятельности организации.

3.2. Бенефициарные владельцы (Основание: пункт 1, пп. 1 пункта 3, пункты 6, 7 статьи 6.1 Федерального закона от 07.08.2001 №115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма»)

Конечным бенефициаром выступает: Кокорин Сергей Викторович, 27.01.1971г., гражданин РФ, доля в размере 100% уставного капитала в ООО «ПолюсМет» и в ООО «АльфаМет».

Сферы деятельности бенефициара:

ООО «АльфаМет» - торговля оптовая отходами и ломом

ООО «ПолюсМет» - - торговля оптовая отходами и ломом

3.3. Данные об операциях со связанными сторонами

Операции с ООО «ПолюсМет»	2025г.	2024г.
Продажа товаров, работ, услуг	10 660,00	173 270,00
Приобретение товаров, работ, услуг	756 000,00	720 000,00

3.4. Основной управленческий персонал:

Единоличный исполнительный орган - директор Дедюхин Виталий Вадимович (Решение №2 от 27.12.2012г., бессрочно)

Среднесписочная численность работников на отчетную дату: 19 человек.

