Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025

Общество с ограниченной ответственностью «Альфа-Трейд»

(ООО «Альфа-Трейд»)

ИНН 5406655141, КПП 540601001, ОГРН 1105476103028

Адрес: 630005, Новосибирская область, г Новосибирск, ул. Фрунзе, здание 86, офис 808

Общая информация об организации

ООО «Альфа-Трейд» является коммерческой организацией, созданной 29.12.2010 года и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации. Обособленных подразделений нет. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 7 человек.

1. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.61-Торговля оптовая машинами, оборудованием и инструментами для сельского хозяйства

2. Общие положения

2.1 Упрощенная бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

2.2 В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года

N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" **ООО «Альфа-Трейд»** применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

3. Учетная политика

3.1 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3.2 В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".

-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Положение учетной политики	**Утвержденный вариант**	**Основание**
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства”

	они понесены.	
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
Учет заготовления материалов	Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»	пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственны	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета

х расходов	учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)

4. Инвентаризация

Объект учета	**Дата проведения инвентаризации**	**Примечания**
Основные средства	18.12.2025	—
Материально-производственные запасы	24.12.2025	—

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

5. Дебиторская задолженность на 31.12.2025 (тыс. руб.) – 58 156

Расчеты с покупателями и заказчиками (сч. 62)

– задолженность покупателей (сч. 62.01) 1 594

Расчеты с поставщиками (сч. 60)

–авансы выданные (сч.60.02) 53 605

Единый налоговый счет 1 828

Прочая дебиторская задолженность 1 129

Просроченной дебиторской задолженности не имеется.

6.Кредиторская задолженность на 31.12.2025 (тыс. руб.)- 140 924

Расчеты с покупателями и заказчиками (сч. 62)

– авансы полученные (сч. 62.02) 90660

Расчеты с поставщиками (сч. 60.01, 60.21) 42 472

Расчеты по налогам и сборам (сч. 68) 6 224

Прочая кредиторская задолженность 1 568

Просроченной кредиторской задолженности не имеется.

7. Расчеты по краткосрочным кредитам и займам (сч.66.03) – 20 000 тыс. рублей. Краткосрочный кредит получен на пополнение оборотных средств. Все условия кредитных договоров соблюдаются, просрочек нет.

8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 14,3 тыс. руб. - оплачен полностью.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 18 253 тыс. рублей. Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 202 708 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года. Уменьшение данного показателя связано со значительным снижением спроса на продукцию и уровня платежеспособности покупателей.

10. Информация о деятельности

Компания 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.

11.Органы управления

Уставный капитал составляет 14,3 тыс. руб. Участники общества:

Кольтюгин А.Н. с долей участия 70%.

Севастьянчик О.В. с долей участия 30%

Директор общества — Кольтюгин А.Н.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

12. 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.

13. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 31 марта 2026 года.

Директор ООО «Альфа-Трейд» Кольтюгин А.Н.