

Общество с ограниченной ответственностью «АЛАТЫРЬ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025г. и отчету о финансовых результатах за 2025г. в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации:

1.1. Сокращенное наименование – ООО «АЛАТЫРЬ»

1.2. Адрес место нахождения (регистрации): 109341, г. Москва, ул. Люблинская, д. 151, эт. 2 пом. 222

1.3. Дата государственной регистрации 27.06.2019г.

1.4. Основной вид деятельности: 46.46 Торговля оптовая фармацевтической продукцией

1.5. Среднегодовая численность работающих за отчетный период: 2 человека

1.6. Численность работающих на отчетную дату: 2 человека

1.7. Состав членов исполнительных органов организации:

Генеральный директор Леонов Александр Васильевич

1.8. Состав контрольных органов организации:

Общее собрание участников

1.9. Бенефициар Общества Кобелев Николай Евгеньевич

1.10. Уставный капитал составляет 100 000 руб.

1.11. Участниками являются:

- Леонов Александр Васильевич с долей 10 000 руб. (10%).

- Кобелев Николай Евгеньевич с долей 90 000 руб. (90%).

1.12. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Леонов Александр Васильевич

Главный бухгалтер Общества: Леонов Александр Васильевич

1.13. Сведения о связанных сторонах

Перечень аффилированных лиц и связанных сторон и операций с ними, информация о которых раскрыта в бухгалтерской отчетности организации.

Информация о связанных сторонах

ПП	Наименование связанной стороны	Реквизиты документа	Виды и объемы операций
1	Леонов Александр Васильевич	Общество контролируется данным лицом, генеральный директор, трудовой договор	Оплата труда
2	Кобелев Николай Евгеньевич	Общество контролируется данным лицом	Оказание услуг

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета Российской Федерации.

2.1. Существенные способы ведения бухгалтерского учета:

2.1.1. Амортизация основных средств осуществляется линейным методом.

2.1.2. Лимит стоимости основных средств – 100 000 рублей, в отношении объектов ниже указанного лимита стоимости не применяется ФСБУ 6/2020 (п. 5 ФСБУ 6/2020).

2.1.3. Единицей бухгалтерского учета товаров является номенклатурный номер материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости. Фактическая себестоимость материально-производственных запасов формируется непосредственно на счетах 10 «Материалы» и 41 «Товары».

2.1.4. При отпуске материально-производственных запасов и товаров в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

2.1.5. Выручка от реализации продукции (работ, услуг) определяется методом начисления.

2.1.6. Способ оценки запасов по стоимости приобретения.

2.1.7. Создание резервного фонда:

2.1.7.1. Резервный фонд не создается.

2.1.7.2. Создание резерва сомнительных долгов:

- задолженность с низкой степенью вероятности погашения долга резервируется в размере 100%.

2.2. Допущения при формировании учетной политики, отличные от принятых п.5 ПБУ 1/2008 (п.19 ПБУ 1/2008).

2.2.1. Ведение бухгалтерского учета в 2025г. осуществлялось в соответствии со способами, отраженными в учетной политике. Изменения по способам отражения доходов и расходов отсутствуют.

Общество применяет ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская отчетность», ФСБУ 25/2018ФСБУ 5/2019 «Запасы», ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 25/2018г. «Бухгалтерский учет аренды» в отношении договоров аренды, исполнение которых начинается с 1 января 2022 года, ФСБУ 27/2021 Документы и документооборот в бухгалтерском учете, ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

2.2.2. Иные допущения, чем установленные п. 5 ПБУ 1/2008, которые учитываются при формировании учетной политики, отсутствуют.

3. Прочая информация, раскрываемая в бухгалтерской отчетности.

Основные характеристики объектов, числящихся в бухгалтерском учете в 2025г.:

3.1. Основные средства.

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числится приобретенное транспортное средство на сумму 3 603 тыс.руб., которое не введено в эксплуатацию.

Арендованный объект:

нежилое помещение по адресу г. Москва, ул. Люблинская, д. 151, эт. 2 пом. 222

3.2. Нематериальные активы по состоянию на 31.12.2025г. отсутствуют.

3.3. Запасы

В составе запасов числятся товары.

3.4. Финансовые вложения

В состав финансовых вложений включен предоставленный займ Леонову Александру Васильевичу на основании договора от 11.11.2024г. № 1\11-24 на сумму 150 тыс. руб.

3.5. Расходы будущих периодов по состоянию на 31.12.2025г. отсутствуют.

4. Основные характеристики обязательств, числящихся в бухгалтерском учете в 2025г.

4.1. Займы и кредиты, полученные по состоянию на 31.12.2025г. отсутствуют.

4.2. Резерв сомнительных долгов не сформирован в отсутствии таковых.

4.3. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета Российской Федерации

Как микропредприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» и ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

4.4. НДС по приобретенным ценностям:

По счету 19 «НДС по приобретенным ценностям» на 31.12.2025г. сальдо на сумму 4 374,83 руб.:

ПП	Контрагент	Дата счет-фактуры полученной	Сумма НДС, руб.
1	ООО ДНС РИТЕЙЛ	26.12.2024г.	2083,17
2	ООО СИТИЛИНК	15.11.2024г.	296,66
3	АО МДЦМП Марьино	31.12.2024г.	1833,33
4	ООО ИТ-ГРАД 1 КЛАУД	31.12.2024г.	91,67
5	АО РСИЦ	31.12.2024г.	70,00
Итого			4 374,83

5. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации
Основные средства	30.12.2025г.
Товары	30.12.2025г.
Финансовые вложения	30.12.2025г.
Остаток денежных средств на расчетных счетах	30.12.2025г.
Расчеты с поставщиками и покупателями	30.12.2025г.
Расчеты с персоналом по оплате труда	30.12.2025г.
Расчеты с прочими контрагентами	30.12.2025г.
Расчеты с бюджетом	30.12.2025г.

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

6. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

6.1. Выручка организации за отчетный период составила 21 500 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года. Уменьшение данного показателя связано с оттоком клиентов.

6.2. Состав расходов:

Наименование расходов	Сумма, тыс. руб.
Материальные расходы	20 000
Затраты на оплату труда	29
Налоги с зарплаты	9
Управленческие расходы	1 500
Итого	21 538

6.3. В состав прочих расходов включена комиссия банка на сумму 8 тыс. руб.

6.4 Налог на прибыль отсутствует, так как налоговая база отрицательная

7. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Организация будет продолжать деятельность более 12 месяцев после отчетной даты.

8. События после отчетной даты" (ПБУ 7/98)"

Отсутствуют события после отчетной даты, которые могли бы повлиять на угрозу непрерывности деятельности и существенно исказить отчетность.

9. Информация об итогах рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли

9.1. По итогам бухгалтерской отчетности за 2024г. Сумма чистой прибыли по итогам 2024 года составила 8 503 тыс.руб. Решением собрания участников прибыль по итогам за 2024 год в сумме 8 503 тыс.руб. не распределялась.

9.2. Убыток за 2025 год составил 46 тыс. руб.

9.3. Непокрытый убыток по состоянию на 31.12.2025г. составляет 2 143 тыс.руб.

9.4. Уставный капитал составляет 100 тыс. руб.

10. Информация о финансовых коэффициентах

По результатам проведенного анализа выделены и сгруппированы по качественному признаку основные показатели финансового положения и результатов деятельности за анализируемый период:

Показатели за 2025 год (В тысячах рублей)

Продажи	21 500
Прибыль	-46

Анализ показателей

Коэффициент текущей ликвидности	0,818
Коэффициент быстрой ликвидности	0,775
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,001

Дата составления текстовых пояснений 30 марта 2026 года.

Генеральный директор Леонов Александр Васильевич