

Общество с ограниченной ответственностью «Альвиста»

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

1. Краткая характеристика деятельности организации.

Сокращенное наименование — ООО «Альвиста». Юридический адрес — 666035, Иркутская область, г. Шелехов, 1-й мкр, д. 7, кв. 52. Дата государственной регистрации — 29.12.2015 г.

Основной вид деятельности — Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками (код ОКВЭД 52.29) Обособленных подразделений нет. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 1 человек.

Уставный капитал составляет 10 тыс. руб. Единственным участником является Мухаметшина В.Р. с долей 100%.

Директор общества — Мухаметшина В.Р.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность.

Отчетность составлена в соответствии с ФСБУ — Российскими стандартами бухгалтерского учета. ООО «Альвиста» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ), ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» на основе данных бухгалтерского учета. Критерий существенности установлен на уровне 5% от соответствующего обобщающего показателя бухгалтерской отчетности (валюты баланса, выручки и др.).

ООО «Альвиста» применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

ООО «Альвиста» не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», так как вправе вести упрощенный бухучет. Организация не получала в 2025 году имущество в аренду и государственную помощь.

3. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	25.12.2025	—
Материально-производственные запасы	25.12.2025	—

В ходе инвентаризации недостатков и излишков не установлено.

4. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 5 373,92 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года. Чистая прибыль организации за отчетный период составила 580,20 тыс. руб., что также ниже показателя предыдущего года. Спад показателей обусловлен неблагоприятными изменениями на рынке грузоперевозок, ООО "Альвиста" столкнулось с резким снижением спроса на свои услуги, что привело к значительному сокращению объемов деятельности. В стратегических планах организации значится переориентация основного направления деятельности с последующим внесением изменений в учредительные документы и регистрацией новых видов экономической деятельности.

5. Информация о деятельности

Компания планирует смену профиля деятельности и открытие новых ОКВЭД. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

6. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

6.1. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

6.2. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

6.3. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

6.4. Учет основных средств

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за

исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

Основные средства классифицируются по группам:

- здания
- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь
- рабочий скот
- продуктивный скот
- многолетние насаждения
- земельные участки
- объекты природопользования
- капитальные вложения в арендованное имущество
- прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости
- другие виды основных средств

Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6).

Начисление амортизации объекта основных средств 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.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом для всех групп основных средств.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п. 13 ФСБУ 26, и упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6.

6.5. Учет нематериальных активов

Руководствуясь подп. б п. 4 ФСБУ 26, организация признает затраты на приобретение, создание, улучшение нематериальных активов в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

6.6. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости.

Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

6.7. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

7. Расшифровка основных средств и нематериальных активов

Объект ОС	На 31 декабря 2024г. (тыс.руб.)	Изменения за период (тыс.руб.)			На 31 декабря 2025г. (тыс.руб.)
		поступило	списано	амортизация	
-	0,00	-	-	-	0,00
Итого:					0,00

Организация не является собственником основных средств и нематериальных активов.

8. Расшифровка запасов

Наименование показателя	На 31 декабря 2024г. (тыс.руб.)	Изменения за период (тыс.руб.)		На 31 декабря 2025г. (тыс.руб.)
		затраты	списано	
-	0,00	-	-	0,00
Итого:				0,00

Организация не располагает никакими запасами.

9. Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности

Наименование показателя	На 31 декабря 2024г. (тыс.руб.)	Изменения за период за минусом ДЗ, поступившей и погашенной в 2025 г. (тыс.руб.)		На 31 декабря 2025г. (тыс.руб.)
		поступило	списано	
Долгосрочная ДЗ	-	-	-	-

Краткосрочная ДЗ	2 480,12	126,07	2 502,63	103,55
Итого:				103,55
В т.ч. просроченная ДЗ				0,00

В строке «Финансовые и другие оборотные активы» указана цифра 104.

10. Расшифровка доходов и расходов в разрезе видов деятельности

В отчетном году выручка составила: по основному виду деятельности «Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками» — 5 373,92 тыс.руб.; по прочим видам деятельности — 0,0 тыс.руб.; прочие доходы — 400,68 тыс.руб. (проценты по депозитам) прочие расходы — 97,70 тыс.руб. (услуги банков, штрафы (по договорам с поставщиками), прочие расходы). налог по УСН — 333,63 тыс.руб. расходы по обычным видам деятельности:

Наименование показателя	За 2025 г. (тыс.руб)	За 2024 г. (тыс.руб)
Материальные затраты	4,18	478,38
Затраты на оплату труда	762,73	1507,46
Отчисления на социальные нужды	165,27	323,58
Амортизация	-	-
Прочие затраты	3 830,89	51 001,87
Итого по элементам	4 763,07	53 311,29
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	
Итого расходы по обычным видам деятельности	4 763,07	53 311,29

В строке 1300 Капитал в т.ч. «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» указана цифра 100. Данные на 31.12.2024г.: 5 227,75 минус 5 128,05 затраты и выплата дивидендов.

11. Иная существенная информация

Иная существенная информация о финансовом положении экономического субъекта на отчетную дату, финансовых результатах его деятельности за отчетный период отсутствует.

Директор  Мухаметшина Валентина Рифовна

20 марта 2026 г.

