

Общество с ограниченной ответственностью «Альфапартс»

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

1. Краткая характеристика деятельности организации.

Сокращенное наименование — ООО «Альфапартс». Юридический адрес — 350087, Краснодарский край, г.о. город Краснодар, г Краснодар, ул Российская, 402, помещ 1. Дата государственной регистрации — 24.05.2021 г.

Основной вид деятельности — Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 24 человека.

Уставный капитал составляет 10 тыс. руб. Участниками Общества является:

1. Коломиец Петр Давидович, с долей 100%;

Генеральный директор Общества — Коломиец Петр Давидович.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность.

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ — Российскими стандартами бухгалтерского учета. ООО «Альфапартс» составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ). Отчетность составлена в тысячах рублей (ОКЕИ 384).

ООО «Альфапартс» применяет ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные Стандарты и Положения.

Общество не получало в 2025 году имущество в аренду и государственную помощь.

3. Инвентаризация (ФСБУ 28/2023)

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и показателей годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год, Обществом проведена обязательная инвентаризация всех активов и обязательств и были проверены:

- Основные средства и нематериальные активы: путем обязательного осмотра объектов и проверки документов;
- Товарные запасы (товары для перепродажи) и материально-производственные запасы: путем проведения полного пересчета фактических остатков на складе с отражением операций по движению за декабрь).
- Денежные средства и денежные эквиваленты: путем сверки остатков с банковскими выписками и проведения ревизии кассы.
- Дебиторская и кредиторская задолженность, обязательства, оценочные обязательства: путем проверки обоснованности сумм и проведения инвентаризации расчетов с контрагентами.

По итогам проведенной инвентаризации комиссией составлены инвентаризационные описи (акты инвентаризации) по формам, утвержденным учетной политикой Общества. Расхождений между фактическим наличием имущества и данными бухгалтерского учета не выявлено. Неучтенных объектов не обнаружено. Таким образом, данные, отраженные в формах годовой бухгалтерской отчетности, полностью соответствуют результатам инвентаризации, проведенной в соответствии с ФСБУ 28/2023, и могут считаться достоверными.

4. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 604 216 тыс. руб., что незначительно ниже аналогичного показателя прошлого года. Чистая прибыль организации за отчетный период составила 5 427 тыс. руб., что также ниже показателя предыдущего года. Снижение показателей обусловлено падением объема продаж, изменением условий работы с иностранными поставщиками, усложнением логистики и увеличением сроков поставки, падением спроса у основных групп покупателей.

5. Информация о деятельности

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не планируется.

Несмотря на снижение выручки и чистой прибыли, руководство Общества считает, что имеющиеся ресурсы позволяют продолжать хозяйственную деятельность в обозримом будущем.

В 2025 году Обществом предприняты меры по снижению финансовых рисков:

- сокращены операционные расходы и оптимизирован штат сотрудников;
- проводится работа по поиску новых поставщиков и каналов поставок.

Общество завершило отчетный год с положительным остатком денежных средств и не имеет просроченной задолженности.

Руководство считает, что данные меры позволяют продолжать деятельность на принципе непрерывности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

6. Учетная политика

Объект учета	Учетная политика	Основание
Основные средства	1. Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены. 2. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. 3. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом	Пункты 5, 13, 32 и 35 ФСБУ 6/2020
Товары	Приобретенные товары учитываются на счете 41. Учет товаров ведется по количеству и цене приобретения. Себестоимость складывается из стоимости закупки и дополнительных затрат (доставка, сортировка, фасовка и т.п.).	ФСБУ 5/2019 "ЗАПАСЫ"
Материально-производственные запасы	1. В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные или подлежащие	Пункты 6, 13, 17, 26 ФСБУ 5/2019

	уплате при приобретении запасов суммы. 2. Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются.	
Проценты	Проценты по кредитам и займам, учитываются в составе прочих расходов.	Пункт 7 ПБУ 15/2008
Расходы	Для учета затрат, связанных с реализацией товара используется счёт 44. При полной реализации товаров за месяц все расходы списываются в дебет счёта 90.07. Если часть товаров осталась нереализованной, то применяется пропорциональное списание затрат. Для учёта управленческих и общехозяйственных затрат используется счёт 26. Затраты на счете учитываются в разрезе статей затрат.	План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (приказ Минфина от 31.10.2000 № 94н), пункт 7 ПБУ 1/2008

7. Дата составления текстовых пояснений: 31 марта 2026 года.