

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью «Алкосервис»
за 2025 год**

1. Основные сведения

Информация об организации.

Общество с ограниченной ответственностью «Алкосервис» создано 19 декабря 2013 года. Численность работающих на 31.12.2025 год составила 4 (четыре) человек.

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде – Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20)

Дополнительный вид деятельности (ОКВЭД):

46.17 - Деятельность агентов по оптовой торговле пищевыми продуктами, напитками и табачными изделиями

46.18 - Деятельность агентов, специализирующихся на оптовой торговле прочими отдельными видами товаров

46.34.1 - Торговля оптовая соками, минеральной водой и прочими безалкогольными напитками

46.34.2 - Торговля оптовая алкогольными напитками, включая пиво и пищевой этиловый спирт

47.25.1 - Торговля розничная алкогольными напитками, включая пиво, в специализированных магазинах

68.32 - Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе

82.99 - Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки

Юридический адрес - 456780, Челябинская Область, г.о. Озерский, г Озерск, ул. Октябрьская, д. 43.

Руководство текущей деятельностью осуществляет единоличный исполнительный орган – Генеральный директор – Некрасова Оксана Валентиновна, действующий на основании Устава без доверенности.

Участники (собственники) Общества: Некрасова Оксана Валентиновна (физическое лицо, гражданин РФ) – доля в уставном капитале 100%.

Филиалы и представительства: На отчетную дату Общество не имеет обособленных подразделений (филиалов и представительств), зарегистрированных в установленном порядке.

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность Общества с ограниченной ответственностью «Алкосервис» составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных п. 5 ПБУ 1/2008.

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, не является плательщиком налога на прибыль, на основании чего не применяет следующие Стандарты бухгалтерского учета:

– ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;

– ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;

– ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;

– ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;

– ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;

– ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Основные средства и капитальные вложения в них: Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость за единицу актива больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет ОС на обесценение, не проверяет капвложения в ОС на обесценение.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Нематериальные активы и капитальные вложения в них: Организация не проверяет наличие в НМА на обесценение. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, отражается в объектах НМА, если его стоимость превышает 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает этот лимит, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены. Проверка НМА на обесценение не производится.

Финансовые вложения: При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по средней первоначальной стоимости. При выбытии финансовых вложений отличных от ценных бумаг, их стоимость оценивается по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы финансовых вложений.

Аренда: Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Это право используется в отношении всех предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия. Организация имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета, поэтому: рассчитывает фактическую стоимость права пользования активом исходя из величины первоначальной оценки обязательства по аренде и арендных платежей, осуществленных на дату предоставления предмета аренды или до этой даты; первоначально оценивает обязательство по аренде как сумму номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки.

Запасы: Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов, учитываются в расходах периода, в котором они понесены. Запасы учитываются по средней себестоимости в соответствии с учетной политикой организации. Резерв под обесценение материалов не создается.

Доходы и расходы: В качестве доходов от обычных видов деятельности признаются: доходы от аренды и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом. В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их раздельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности). Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат.

3. Информация о нематериальных активах и капитальных вложениях в них

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

4. Информация об основных средствах

Информация об элементах амортизации основных средств

Наименование объекта (группы) ОС	Элементы амортизации		
	СПИ	Ликвидационная стоимость (тыс. руб.)	Способ начисления амортизации
Нежилое здание склад №24	204 месяца	-	линейный

По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по ОС и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись.

Первоначальная стоимость на 01.01.2025 года составила 2 600 тыс. руб.

Накопленная амортизация на 01.01.2025 года составила 1 172 тыс. руб.

Изменение первоначальной стоимости ОС за 2025 год не происходило.

Изменение амортизации за 2025 год составило 152 тыс. руб.

Первоначальная стоимость на 31.12.2025 года 2 600 тыс. руб.

Накопленная амортизация на 31.12.2025 года составила 1 324 тыс. руб.

5. Информация об учете аренды

Объекты, сдаваемые в операционную аренду частями, учитываются на счете 01 без перевода на счет 03 в связи с невозможностью разделения инвентарного объекта.

6. Информация о финансовых вложениях

В отношении всех долговых финансовых вложений у организации отсутствует намерение удерживать до погашения. Стоимость финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, составляет 0 тыс. руб.

7. Информация о доходах и расходах

Информация о выручке по ее видам, составляющим 5% и более от общей суммы доходов, и о соответствующих суммах расходов приведена в таблицах.

Состав выручки по обычным видам деятельности

Виды доходов	Сумма выручки (тыс. руб.)	
	За 2025 г.	За 2024 г.
Сдача в аренду нежилого помещения	12 385	6 736

Состав расходов по обычным видам деятельности

Виды расходов	Соответствующие суммы расходов (тыс. руб.)	
	За 2025 г.	За 2024 г.
Расходы по обычной деятельности	7 265	4 004

Информация о составе прочих доходов и расходов приведена в таблице.

Наименование показателя	Суммы (тыс. руб.)
	За 2025 г.
Прочие доходы, всего	-
в том числе:	-
Прочие расходы, всего	248
в том числе:	
расходы на услуги банков	152
оплата труда	87
штрафы, пени	9

Справочно: за 2024 год прочие доходы составили 78 тыс. руб. – проценты по краткосрочным депозитам.

За 2024 год прочие расходы составили 197 тыс. руб. – расходы на услуги банков, оплата труда.

8. Иная информация

На отчетную дату уставный капитал Общества оплачен полностью.

Генеральный директор



Некрасова О.В.

31 марта 2026 года