

ПОЯСНЕНИЯ к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

1.1.	Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «АЛЬПАКА КАРГО»
1.2.	ИНН	9713016698
1.3.	КПП	771301001
1.4.	ОГРН	1247700421264
1.5.	Юридический адрес	127434, г. Москва, вн. тер. г. МО Тимирязевский, ул. Большая Академическая, дом 44к2
1.6.	Дата государственной регистрации	07.06.2024г., МИФНС №46 по г. Москве
1.7.	Размер уставного капитала	10 000,00 руб., оплачен полностью
1.8.	Состав Учредителей (Участников)	Тутаев Алексей Николаевич, ИНН 773513463589, доля в УК 100%
1.9.	Дочерние и зависимые Общества	Не имеет
1.10.	Основной вид деятельности	49.41 - Деятельность автомобильного грузового транспорта

ООО «АЛЬПАКА КАРГО» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 10 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

ПОЛОЖЕНИЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ		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 они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 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)
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 общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

4. ЗАПАСЫ

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

5. АРЕНДА

Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Объекты аренды не предполагаются к выкупу и не передаются в субаренду.

6. ИНВЕНТАРИЗАЦИЯ

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

ОБЪЕКТ УЧЕТА	ДАТА ПРОВЕДЕНИЯ ИНВЕНТАРИЗАЦИИ	ПРИМЕЧАНИЯ
Основные средства	15.12.2025	–
Материально-производственные запасы	25.12.2025	–
Нематериальные активы	28.12.2025	–

7. АНАЛИЗ ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТОВ ЗА 2025 Г. (в тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.	Показатель
Выручка	13 941	1 900	+ 634%
в том числе: от реализации товаров (работ, услуг) собственного производства	13 941	1 900	
Расходы по обычным видам деятельности	-23 729	-4 591	- 417%
в том числе: Себестоимость продаж	-16 150	-2 506	
Управленческие расходы	-7 579	-2 085	
Прочие доходы	116	137	-15%
в том числе: Проценты к получению	46	134	
Прочие расходы	-243	-27	+800%
Налог на прибыль (доходы) организаций	-2 420	-640	+278%
в том числе: Отложенный налог на прибыль организаций	-2 420	-640	
Чистая прибыль (убыток)	-7 495	-1 941	-286%
ВСЕГО ДОХОДОВ	14 057	2 037	+ 590%
ВСЕГО РАСХОДОВ	-21 552	-3 978	-442%

8. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ (в тыс. руб.)

По состоянию на 31 декабря 2025 года задолженность по полученным займам и кредитам составила:

ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА И ИНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО ПРИВЛЕЧЕННЫМ КРЕДИТАМ И ЗАЙМАМ				
Вид задолженности / Контрагент	Срок погашения	Ставка %	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.
Долгосрочные займы			29 800	26 950
Займ от учредителя (Тутаев А.Н.)	10.06.2027	–	10 000	10 000
Займ от учредителя (Тутаев А.Н.)	09.09.2027	–	4 000	4 000
Займ от учредителя (Тутаев А.Н.)	26.09.2027	–	5 000	5 000
Займ от учредителя (Тутаев А.Н.)	16.10.2027	–	2 000	2 000
Займ от учредителя (Тутаев А.Н.)	05.11.2027	–	2 500	2 500
Займ от учредителя (Тутаев А.Н.)	18.11.2027	–	1 000	1 000
Займ от учредителя (Тутаев А.Н.)	06.12.2027	–	–	150
Займ от учредителя (Тутаев А.Н.)	17.12.2027	–	2 300	2 300
Займ от учредителя (Тутаев А.Н.)	12.01.2027	–	3 000	–
Краткосрочные займы			3 000	
Займ от учредителя (Тутаев А.Н.)	27.01.2026	–	1 200	–
Займ от учредителя (Тутаев А.Н.)	19.05.2026	–	600	–
Займ от учредителя (Тутаев А.Н.)	19.06.2026	–	250	–
Займ от учредителя (Тутаев А.Н.)	01.07.2026	–	500	–
Займ от учредителя (Тутаев А.Н.)	14.08.2026	–	250	–
Займ от учредителя (Тутаев А.Н.)	19.08.2026	–	200	–

9. ИНФОРМАЦИЯ, НЕ ПОДЛЕЖАЩАЯ РАСКРЫТИЮ

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается:

- нематериальные активы;
- финансовые вложения.

10. РАСЧЕТЫ С УЧАСТИКАМИ

В 2025 году Обществом расчеты с участниками не производились.

11. ОРГАНЫ УПРАВЛЕНИЯ

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Тутаев Алексей Николаевич (Решение № 1 от 29.05.2024, бессрочно).

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

Генеральный директор
ООО «АЛЬПАКА КАРГО»

А.Н. Тутаев