

ПОЯСНЕНИЕ К ГОДОВОМУ БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 год

09 апреля 2026 г.

Сведения об организации:

Общество с ограниченной ответственностью «Алвилс»

Юридический и фактический адрес: 109316, город Москва, Остаповский проезд, дом 5/1 строение 1, офис №650

Среднегодовая численность работающих за 2025 год- 25 человека

Лицензия ФС-99-02-006301 от 21.12.2017г. на оптовую торговлю фармацевтической продукцией

Имеется обособленное подразделение, находящееся по адресу:
пос. Совхоза имени Ленина, Ленинского р-на Московской области

Общество с ограниченной ответственностью «Алвилс» создано и действует на основе Гражданского кодекса Российской Федерации и Федерального закона от 08.02.1998 г. №17-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью».

Учредителями общества с ограниченной ответственностью «Алвилс» с 12.04.2018 года являются – Илюхин Евгений Михайлович доля в уставном капитале-25% номинальной стоимостью 291150,00 руб. (Двести девяносто одна тысяча сто пятьдесят рублей 00 копеек.)

- Алехин Дмитрий Владимирович доля в уставном капитале-25% номинальной стоимостью 291150,00 руб. (Двести девяносто одна тысяча сто пятьдесят рублей 00 копеек)

- Алейников Виталий Анатольевич -доля в уставном капитале-50% номинальной стоимостью 582300,00 руб. (Пятьсот восемьдесят две тысячи триста рублей 00 копеек.)

Основными видом деятельности по учредительным документам ООО «Алвилс» является: Производство лекарственных средств и оптовая торговля фармацевтическими и медицинскими товарами.

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы «1С-Бухгалтерия 8.3», применяются формы бухгалтерских регистров, предусмотренных данной программой.

Отчетность предоставляется в электронном виде с помощью системы «Контур-Экстерн»

Бухгалтерская отчетность.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

При формировании показателей бухгалтерской отчетности, а также во всех случаях использования в нормативно-правовых актах принципа существенности в Обществе установлен уровень существенности, который служит основным критерием признания фактов существенными. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5% (пяти процентов).

Учет основных средств.

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей (пункт 5 ФСБУ 6/2020). Переоценка основных средств не производится (пункт 15 ФСБУ 6/2020). Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств (п. 17 ФСБУ 6/2020). Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя (п. 20 ФСБУ 6/2020).

Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом.

Амортизация не начисляется по:

-объектам основных средств, первоначальная (восстановительная) которых была полностью погашена путем начисления амортизационных отчислений, и которые далее продолжают находиться в учете в качестве объектов основных средств;

-по объектам стоимостью не более 100 000 руб. за единицу, которые в соответствии с принятой учетной политикой организации учитываются в составе материально-производственных запасов.

Учет нематериальных активов.

НМА, стоимостью за единицу до 100000 руб. считаются незначительными для бухгалтерской отчетности. ФСБУ 14 к ним не применяется. Затраты по таким активам (на создание, приобретение) учитываются в составе расходов

Учет товаров.

Товары учитываются по стоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением. Затраты на заготовку и доставку товаров до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу, включаются в стоимость товаров (п. 13 ПБУ 5/01).

Организация не создает резерв под снижение стоимости товаров. Для оценки товаров при их передаче на продажу или иные цели используется один способ по всем товарам: По средней (п. 16 ПБУ 5/01).

Расчеты по налогу на прибыль.

Информация о постоянных и временных разнице формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных об условном расходе (условном доходе) по налогу на прибыль, постоянных и отложенных налоговых активах, и обязательствах, сформированных в бухгалтерском учете. .

Расчет суммы текущего налога:

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
Условный расход	82350
Постоянное налоговое обязательство	1694
Отложенный налоговый актив	19031
Отложенное налоговое обязательство	5059
Текущий налог на прибыль	94628

Расчет налога на прибыль за 2025 год: $82350 - 1694 + 19031 - 5059 = 94628$ тыс. руб.

На основании пункта 2 статьи 288 Налогового кодекса РФ налог на прибыль организаций в бюджеты субъектов РФ распределяется между головным организацией и обособленными подразделениями. Удельный вес налога на прибыль организаций, приходящийся на головную организацию и обособленное подразделение организации, рассчитывается, исходя из среднеарифметической величины удельного веса доли расходов на оплату труда сотрудников

обособленного подразделения в общих расходах на оплату труда организации и доли остаточной стоимости амортизируемого имущества обособленного подразделения в остаточной стоимости амортизируемого имущества, в целом по организации.

Оценочные обязательства.

Были созданы резервы по предстоящим отпускам сотрудников

Расходы будущих периодов.

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к будущим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся. В бухгалтерском балансе расходы будущих периодов долгосрочного характера отражаются по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса, краткосрочного характера по строке 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса.

Пояснения к отчету о финансовых результатах

Расшифровка стр. 2350

Строка 2350 "Прочие расходы", графа "За Январь 2025 - Декабрь 2025г.", тыс. руб.	
Курсовые разницы	3239
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	5 842
Продажа (покупка) иностранной валюты	2 119
Прочие внереализационные доходы (расходы)	21 3190
Прочие расходы (доходы), не уменьшающие налогооблагаемую базу	21013
Расходы на услуги банков	11123
Списание дебиторской задолженности по истечении 3-х лет	15563
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	7121
Финансовая премия	442053
ИТОГО	529392

Расшифровка стр. 2340

Строка 2340 "Прочие доходы", графа "За Январь 2025 - Декабрь 2025г.", тыс. руб	
Исправительные записи по операциям прошлых лет	736
Продажа (покупка) иностранной валюты	2089
Прочие внереализационные доходы (расходы)	29094
Финансовая премия	212302
ИТОГО	244221

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на день совершения операции

Первичные учетные документы.

Каждый факт хозяйственной жизни оформляется первичным учетным документом. Первичные учетные документы составляются на бумажном носителе или в виде электронных документов, подписанных электронной подписью. Формы первичных учетных документов, применяемые организацией, приведены в Приложении № 3 к приказу об учетной политике. Движение первичных учетных документов регулируется графиком документооборота, который утверждается отдельным приказом руководителя организации.

Учет финансовых вложений.

К финансовым вложениям согласно п.3 ПБУ 19/02 относятся:

- Предоставленные другим организациям займы;
- Дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования.

Финансовые вложения учитываются на счете 58. Согласно п.8 ПБУ 19/02 финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, выбытие признается в бухгалтерском учете на дату единовременного прекращения действия условий принятия их к бухгалтерскому учету (пункт 25 ПБУ 19/02).

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерской отчетности с подразделением на краткосрочные и долгосрочные (п. 41 ПБУ 19/02). Финансовые вложения являются краткосрочными, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты. Остальные финансовые вложения являются долгосрочными.

Связанные стороны

Сделок со связанными сторонами обществом не осуществлялось за исключением выплаты заработной платы Генеральному директору.

Выплаты управляющему персоналу составили 115005 тыс. руб. Уплачено взносов с выплат управляющему персоналу 20470 тыс. руб.

От ООО «Виал» были получены дивиденды в размере 50700 тыс. руб.

Связанные стороны учредители и генеральный директор

Список связанных сторон ООО «АЛВИЛС»:

№ п/п	ФИО, наименование	Основания
1.	Алейников Виталий Анатольевич	Генеральный директор ООО «АЛВИЛС» и владелец 50 % в Уставном капитале
2.	Алехин Дмитрий Владимирович	Владелец 25% в уставном капитале ООО «АЛВИЛС»
3.	Илюхин Евгений Михайлович	Владелец 25% в уставном капитале ООО «АЛВИЛС»
4.	ООО «Нобель», ИНН 6345024606	ООО «АЛВИЛС» владеет 33% в уставном капитале ООО «Нобель»
5.	ООО «ВИАЛ», ИНН 7722600360	ООО «АЛВИЛС» владеет 65% в уставном капитале ООО «ВИАЛ»

События после отчетной даты

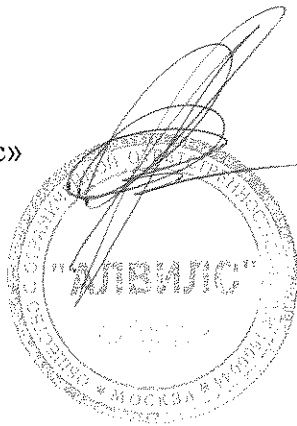
Событие после отчетной даты - предоставление корректировочной бухгалтерской отчетности в связи с исправлением выявленных неточностей.

Непрерывность деятельности.

Введенные экономические санкции со стороны Западных стран внесли существенные сложности в деятельность общества. В основном возникшие трудности будут преодолены. В настоящий момент можно выразить уверенность в непрерывности деятельности общества в течение как минимум одного года с момента подписания бухгалтерской отчетности.

09 апреля 2026г.

Генеральный директор ООО «Алвилс»



Алейников В.А.

	За 2024 г.	За 2025 г.						
Другие НМА	-	-	364	-	-	-	-	(384)
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	-	-	48	-	-	-	(48)	-
в том числе:								
Другие НМА	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Другие НМА	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода	
			затраты	отписано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)	
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано	проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерв в под обеспечение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка		
											первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	66 003	-	102 564	(956)	-	-	-	-	167 611	-	-
	3а 2024 г.	66 003	-	-	-	-	-	-	-	66 003	-	-
в том числе:												
	Паи	66 003	-	-	-	-	-	-	-	66 003	-	-
	3а 2024 г.	66 003	-	-	-	-	-	-	-	66 003	-	-
Акции	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	3а 2025 г.	-	-	102 564	(956)	-	-	-	-	101 608	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	169 032	-	56 500	155 190	-	-	-	-	68 442	-	-
	3а 2024 г.	3 421	-	161 728	-	-	-	-	-	165 149	-	-
в том числе:												
	Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	165 149	-	-	105 190	-	-	-	-	59 959	-	-
	3а 2024 г.	3 421	-	161 728	-	-	-	-	-	165 149	-	-
Депозитные счета	3а 2025 г.	-	-	50 000	(50 000)	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Акции	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Займы выданные	3а 2024 г.	374 000	-	-	-	-	-	-	-	(374 000)	-	-
	3а 2025 г.	3 883	-	6 500	1 900	-	-	-	-	8 483	-	-
	3а 2024 г.	10 181	-	2 000	(8 298)	-	-	-	-	3 883	-	-
Итого	3а 2025 г.	235 035	-	159 064	154 234	-	-	-	-	236 053	-	-
	3а 2024 г.	69 424	-	161 728	-	-	-	-	-	231 152	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	-	-	-	-	-	-
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение			фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	1 109 621	-	1 919 765	(2 346 485)	-	-	X	-	682 901	-	
	За 2024 г.	1 079 636	-	1 793 522	(1 763 536)	-	-	X	-	1 109 621	-	
в том числе:												
Сырье и материалы	За 2025 г.	194 927	-	285 159	(63 554)	-	-	-	(288 932)	147 600	-	
	За 2024 г.	110 925	-	245 695	(19 591)	-	-	-	(142 101)	194 927	-	
Готовая продукция	За 2025 г.	36 705	-	111 814	(500 414)	-	-	-	393 031	41 136	-	
	За 2024 г.	58 737	-	81 662	(374 681)	-	-	-	270 987	36 705	-	
Товары	За 2025 г.	868 744	-	1 370 477	(1 781 258)	-	-	-	(4 942)	453 021	-	
	За 2024 г.	908 779	-	1 317 414	(1 357 892)	-	-	-	443	868 744	-	
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Незавершенное производство	За 2025 г.	9 245	-	152 315	(1 259)	-	-	-	(119 157)	41 144	-	
	За 2024 г.	1 194	-	148 751	(11 372)	-	-	-	(129 329)	9 245	-	
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	409 856	(409 856)	-	-	-	-	-	-	

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	48	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	48	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					переклассифицировано	На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)						
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям Договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	списано		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	133 714 -	- -	- -	- -	- -	133 714 -	
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Долгосрочные кредиты	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Долгосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	- -	133 714 -	- -	- -	- -	- -	133 714 -	
Безвозмездные поступления	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	1 777 737 1 481 879	883 357 386 278	7 1	(1 163 617) (91 153)	(1) (60)	1 497 666 1 777 737		
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	1 321 699 1 157 458	788 457 245 664	7 4	(1 027 928) (81 367)	(1) (60)	1 082 235 1 321 699		
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	9 711 3 866	7 760 5 711	- -	(9 070) 134	- -	8 401 9 711		
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -		
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -		
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	402 865 306 090	27 343 88 767	- -	(106 017) 7 825	- -	324 008 402 682		
Расчеты по аренде	За 2025 г.	262	16 003	-	(34)	-	16 232		

	За 2024 г.	8 593	-	-	(8 331)	-	-	262
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	20 000	-	-	(20 000)	-	-	-
	За 2024 г.	-	25 000	788	5 788	-	-	20 000
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	2 552	-	-	-	-	2 552
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	474	20 085	-	(373)	-	-	20 185
	За 2024 г.	1 027	474	-	(1 027)	-	-	474
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	20 038	20 264	-	-	-	-	40 303
	За 2024 г.	-	20 038	-	-	-	-	20 038
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	2 855	892	-	-	-	-	3 747
	За 2024 г.	2 261	612	-	(19)	-	-	2 855
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2 579	-	-	(2 579)	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	16	1	-	(13)	-	-	5
	За 2024 г.	5	13	-	(1)	-	-	16
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	1 777 737	1 017 071	7	(1 163 617)	(1)	X	1 631 380
	За 2024 г.	1 481 879	386 278	1	(91 153)	(60)	X	1 777 737

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
Всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			признано	погашено как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	11 069	17 907	16 086	12 891
	За 2024 г.	7 417	11 017	7 365	11 069
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	11 069	17 907	16 086	12 891
	За 2024 г.	7 417	11 017	7 365	11 069

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	2 186 905	1 952 179
Затраты на оплату труда	184 717	123 734
Отчисления на социальные нужды	40 191	26 606
Амортизация	13 143	12 913
Прочие затраты	592 732	219 517
Итого по элементам	3 017 688	2 334 949
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(532)	13 982
Итого расходы по обычным видам деятельности	3 017 156	2 348 931