

# Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Общество с ограниченной ответственностью «АЛВИМА ТРЕЙД»

ИНН 5405087390, КПП 540501001, ОГРН 1235400030964

## 1. Общая информация об организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «АЛВИМА ТРЕЙД».

1.2. Юридический адрес – 630133, НОВОСИБИРСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г.О. ГОРОД НОВОСИБИРСК, Г НОВОСИБИРСК, УЛ В.ВЫСОЦКОГО, Д. 50/3, КВ. 140.

1.3. Дата государственной регистрации – 25.07.2023 г.

1.4. Основной вид деятельности организации в отчетном периоде: Торговля оптовая неспециализированная (код ОКВЭД 46.90).

1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 1 человек: Директор Кондрачук Максим Андреевич. Обособленных подразделений нет. Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 рублей. Единственный участник общества: Кондрачук Максим Андреевич с долей 100%.

1.7. Организация является микропредприятием, включена в Реестр субъектов МСП.

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере:

Директор Общества: Кондрачук М.А. (Приказ № 1 от 26.06.2023).

Бухгалтерский, кадровый учет и расчет оплаты труда ведется директором самостоятельно.

1.9. Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.10. Деятельность компании:

ООО «АЛВИМА ТРЕЙД» (далее «Общество») специализируется на продаже товаров для компаний-интеграторов в сфере мониторинга транспорта и тахографии. Продажи осуществляются в г.Новосибирске с отправкой товаров по всей России и в Республику Казахстан. Отправка производится через транспортные компании. Наиболее крупные клиенты компании находятся в Республике Казахстан. Все расчеты с клиентами производятся в российских рублях.

## 2. Учетная политика

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. Последняя версия Учетной политики Общества принята Приказом №5 от 15.12.2025 года.

### 2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

## **2.2. 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".

## **2.3. 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

## **2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности**

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

## **2.5. Учет основных средств и нематериальных активов**

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, 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 и нематериальных активов 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

Нематериальные активы классифицируются по группам:

- произведения науки, литературы и искусства
- программы ЭВМ
- базы данных
- изобретения
- полезные модели
- промышленные образцы
- секреты производства (ноу-хау)
- селекционные достижения
- лицензии и разрешения
- другие НМА

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п. 13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

## **2.6. Учет аренды**

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

## **2.7. 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.

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).

## **2.8. 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.

## **3. Аренда**

Договоры аренды в отчетном периоде не заключались.

## **4. Запасы**

В состав запасов по строке 1210 баланса входят товары. Всю часть товарных запасов составляет товар, приобретенный для дальнейшей продажи. Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

## **5. Денежные средства и денежные эквиваленты**

Денежные средства Общества размещены на расчетных счетах в нескольких российских кредитных организациях. Наличие нескольких счетов обусловлено необходимостью обеспечения стабильных трансграничных расчетов с контрагентами из Республики Казахстан в условиях ограничений международной системы SWIFT и поиска оптимальных маршрутов прохождения платежей. Все платежные операции проводятся в российских рублях. Расчетных счетов за пределами РФ организация не имеет.

## **6. Дебиторская задолженность**

На 31.12.2025 дебиторская задолженность организации составляет 95 тыс. руб. и полностью является краткосрочной. Вся сумма задолженности представляет собой авансы, перечисленные поставщикам и подрядчикам в счет предстоящих поставок товаров и оказания услуг (предоплата за товар и переплаты по логистическим услугам). Просроченная задолженность и задолженность, сомнительная к взысканию, отсутствует.

## **7. Капитал**

На 31.12.2025 капитал Общества сформирован из уставного капитала в размере 10 тыс. руб. (оплачен полностью) и нераспределенной прибыли (за вычетом убытка отчетного года). За весь период деятельности Общества решение о распределении прибыли и выплате дивидендов участнику не принималось. Чистая прибыль направляется на развитие текущей деятельности и покрытие убытков прошлых лет.

## **8. Долгосрочные заемные средства**

На 31.12.2025 задолженность по заемным средствам составляет 300 тыс. руб. и является долгосрочной. Данная сумма представляет собой беспроцентный заем, предоставленный

учредителем организации, для пополнения оборотных средств. Привлеченные средства были направлены на закупку товаров в рамках расширения деятельности на рынке Республики Казахстан.

## 9. Выручка

Выручка Общества полностью состоит из выручки от продажи товаров.

## 10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г, тыс. руб.	За 2024 г, тыс. руб.
Материальные затраты	1 053	510
Затраты на оплату труда	360	310
Отчисления на социальные нужды	115	81
Прочие затраты	39	40
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>	<b>1 567</b>	<b>941</b>

## 11. Прочие расходы

Прочие расходы в сумме 18 тыс. руб. включают банковские комиссии и выплаты социального характера.

## 12. Доходы и финансовые результаты

Выручка Общества за 2025 год составила 1 442 тыс. руб., что на 412 тыс. руб. выше показателя прошлого года. Основная доля продаж (68%) пришлась на экспорт в Республику Казахстан. Несмотря на рост годовой выручки относительно 2024 года, по итогам 2025 года получен чистый убыток. Основные причины и риски:

- **Рыночный риск:** Резкое снижение спроса со стороны контрагентов из Республики Казахстан во втором полугодии 2025 г. и отсутствие продаж в данном направлении в начале 2026 г. (событие после отчетной даты).
- **Конкурентный риск:** Отток клиентов в сегмент плательщиков НДС, что делает текущую модель бизнеса (без НДС) неэффективной.
- **Экономический фактор:** существенное удорожание закупочной стоимости товаров и увеличение затрат на оплату труда привели к тому, что маржинальность продаж стала недостаточной для покрытия текущих операционных расходов.

В связи с отсутствием спроса в 4-м квартале 2025 г. и начале 2026 г. Общество сталкивается с риском невозможности продолжения деятельности в прежнем формате и руководством рассматривается вопрос об оптимизации или прекращении деятельности.

Директор \_\_\_\_\_ Кондрачук Максим Андреевич 10 апреля 2026 г.

Исх. № 1 от 10.04.2024г.

Межрайонная ИФНС России № 21  
по Новосибирской области

**Сопроводительное письмо  
к корректировочному расчету бухгалтерской отчетности №1**

Настоящим ООО «АЛВИМА ТРЕЙД» ИНН 5405087390 представляет уточненную бухгалтерскую (финансовую) отчетность (корректировка № 1) за отчетный период 2025 год. Корректировка обусловлена технической ошибкой, допущенной при формировании электронного пакета документов в первичной отчетности, представленной файлом № **NO\_BOUPR\_5405\_5405\_5404496552541001001\_20260328\_bde0fdd6-3a72-4778-86e8ce199dacd323** от 28.03.2026 г.

В вышеуказанном первичном пакете файл «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах» был сформирован некорректно и не содержал текстовой информации. Данная корректировка не повлекла за собой изменений числовых показателей в Бухгалтерском балансе и Отчете о финансовых результатах. Уточненная отчетность представлена в полном составе, включая корректный файл Пояснений.

Директор \_\_\_\_\_ Кондрачук Максим Андреевич

