

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

ООО «Альфапром»

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Альфапром»

ИНН 6316231260, ОГРН 1176313009180

Юридический адрес: 443080, Самара, Московское шоссе, д. 55, литера А3, офис 609

Основной вид деятельности – Торговля оптовая неспециализированная (код ОКВЭД 46.90).

Организация применяет общую систему налогообложения.

Бухгалтерский учет ведется в полном объеме. Обязательному аудиту отчетность не подлежит.

2. Основные элементы учетной политики

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание).

Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом руководителя и применяется последовательно. Основные положения:

- Доходы и расходы признаются методом начисления.
- Материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости, списание производится по средней себестоимости.
- Основные средства стоимостью до 40 000 руб. учитываются в составе материально-производственных запасов и списываются на затраты единовременно.
- Амортизация основных средств начисляется линейным способом.
- Выручка от реализации товаров (работ, услуг) признается по дате отгрузки.
- Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости продаж полностью в отчетном периоде их возникновения.

3. Раскрытие существенных показателей бухгалтерского баланса

На конец 2025 года валюта баланса составила 19 160 тыс. руб.

3.1. Активы

- Материальные внеоборотные активы (стр. 1150) – на отчетную дату отсутствуют.

- Внеоборотные активы: 452 тыс. руб. (финансовые вложения).

- Оборотные активы:

 - Запасы: 13 060 тыс. руб.

 - Дебиторская задолженность: 5 401 тыс. руб.

 - Денежные средства: 114 тыс. руб.

3.2. Пассивы

- Собственный капитал: 3 458 тыс. руб. состоит из уставного капитала (10 тыс. руб., сформирован полностью) и нераспределенной прибыли прошлых лет и отчетного года.

- Заемные средства: 2 496 тыс. руб.

- Кредиторская задолженность: 13 206 тыс. руб., включает задолженность перед поставщиками и подрядчиками, а также по налогам и сборам

4. Раскрытие показателей отчета о финансовых результатах

По итогам 2025 года деятельность компании является прибыльной.

4.1. Выручка (стр. 2110)

Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания услуг).

Выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость и предоставленных скидок.

Выручка от реализации за 2025 год составила 24 169 тыс. руб.

4.2. Расходы по обычным видам деятельности (стр. 2120)

Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

- себестоимость продаж – 19 683 тыс. руб.
- прочие расходы: 1 165 тыс. руб.,
- налог на прибыль — 109 тыс. руб.

4.3. Чистая прибыль (стр. 2400)

Чистая прибыль отчетного года – 295 тыс. руб.

Показатель сформирован с учетом всех доходов и расходов, включая налог на прибыль.

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	19 683	72 543
Затраты на оплату труда	569	433
Отчисления на социальные нужды	168	128
Амортизация	-	-
Прочие затраты	2 180	10 140
Итого по элементам	22 600	83 244
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	22 600	83 244

5. Краткая сводка показателей за 2025 год

Показатель	2025 год, тыс. руб.
Выручка	24 169
Себестоимость продаж	19 683
Чистая прибыль	295
Запасы	13 060
Дебиторская задолженность	5 401
Кредиторская задолженность	13 206

Директор ООО «Альфапром»

Князев И.В.