Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 г. и

отчёту о финансовых результатах за 2025 год

1. Общая информация об организации

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

1. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности ООО Альфатул» по ОКВЭД:

46.74 Торговля оптовая скобяными изделиями, водопроводным и отопительным оборудованием и принадлежностями
25.61 Обработка металлов и нанесение покрытий на металлы
45.11 Торговля легковыми автомобилями и грузовыми автомобилями малой грузоподъемности
45.31.1 Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями, кроме деятельности агентов
46.43 Торговля оптовая бытовыми электротоварами
46.62 Торговля оптовая станками
46.69 Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием
46.72 Торговля оптовая металлами и металлическими рудами
46.73 Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием
46.90 Торговля оптовая неспециализированная
47.52 Торговля розничная скобяными изделиями, лакокрасочными материалами и стеклом в специализированных магазинах
52.29 Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками
62.01 Разработка компьютерного программного обеспечения
62.02 Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий
63.11.1 Деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов

2. Учетная политика

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

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Показатель в балансе и отчете о финансовых результатах признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость ООО Альфатул».

Показатели, связанные с операциями с взаимозависимыми лицами, отражаются в отчетах обособленно.

ООО Альфатул» 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.

ООО Альфатул» не применяет следующие федеральные стандарты:

- 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».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3. Основание составления бухгалтерской 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 ООО «Альфатул» на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

4. 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 ООО Альфатул» не производится.

На 31.12.2025 г. у ООО Альфатул» не числится основных средств, что на 1 454 тыс. руб. меньше, чем аналогичный показатель на 31.12.2024 г. Это связано с тем, что автомобиль HAVAL M6, который был в собственности ООО «Альфатул», 10.07.2025 г. попал в дорожно-транспортное происшествие (ДТП). ООО "Альфатул" обратилось в страховую компанию АО "СОГАЗ", в которой был застрахован автомобиль для оценки ущерба и возмещению убытков по ДТП.

В ходе оценки повреждений автомобиля было выявлено, что восстановительный ремонт превышает 70% от страховой стоимости автомобиля. После чего ООО "Альфатул" и АО "СОГАЗ" заключили соглашение о том, что ООО "Альфатул" отказывается от права собственности на вышеуказанный автомобиль в пользу страховщика АО "СОГАЗ". Стоимость годных остатков составляет 492 743,86 руб. (четыреста девяносто две тысячи семьсот сорок три рубля 86 копеек), которые были переданы по Акту приема-передачи транспортного средства от 01.12.2025 г.

19.12.2025 г. ООО "Альфатул" сняло с учета автомобиль HAVAL M6.

5. Аренда

По договору аренды нежилых помещений № 55 от 14.04.2021 ООО «Альфатул» 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.

Предмет аренды — нежилое офисное помещение, расположенное по адресу: г. Новосибирск, ул. Тайгинская, д. 7, 5 этаж, кабинет 507.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

По договору аренды нежилых помещений № 20/5 от 02.12.2025 ООО «Альфатул» 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.

Предмет аренды — нежилое офисное помещение, расположенное по адресу: г. Новосибирск, пр-кт К.Маркса, д. 30, комната 308.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

По договору аренды № 13/12-25 от 01.11.2025 ООО «Альфатул» 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.

Предмет аренды — нежилое складское помещение, расположенное по адресу: г. Новосибирск, ул. Зеленая горка, д. 1/13Б.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

6. Запасы

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

Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

В составе запасов ООО «Альфатул» отражает товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

Запасы на 31.12.2025 г. составили 78 274 тыс. руб., что на 10 465 тыс. руб. выше, чем этот же показатель на 31.12.2024 г.

Это связно с тем, что существует потребность в наличии некоторых видов товаров на складе в наличии, чтобы иметь возможность отгрузить товары клиентам в кратчайшие сроки и тем самым обеспечить себе преимущества по сравнению с основными конкурентами на рынке.

7. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 г. составляет 80 053 тыс. руб., что на 14 801 тыс. руб. ниже, чем этот же показатель на 31.12.2024 г.

Это связано с тем, что клиенты в 2025 года частично погасили свою задолженность перед ООО «Альфатул».

8. Обязательства

Кредиторская задолженность перед поставщиками на 31.12.2025 г. составляет 167 932 тыс. руб., что на 47 734 тыс. руб. ниже, чем этот же показатель на 31.12.2024 г. Это связано с тем, что была погашена частично дебиторская задолженность, а также были получены существенные прочие доходы.

Заемные средства на 31.12.2025 г. составляют 40 тыс. руб., что на 143 тыс. руб. выше, чем этот же показатель на 31.12.2024 г. Это связано с тем, что по договору займа №036-22 от 22.02.2022 г. между ООО «Альфатул» и МКК Фонд микрофинансирования НСО за 2025 г. был погашен основной долг в замере 143 тыс. руб. На 31.12.2025 г. вышеуказанный займ полностью погашен.

9. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 320 тыс. руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Марутян Алексей Борисович, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 5 500 тыс. руб.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

10. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Марутян Алексей Борисович (Решение № б/н от 30.09.2022).

Главный бухгалтер – Марутян Алексей Борисович.

11. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 168 228 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя за 2024 год на 151 228 тыс. руб., что связано с увеличением конкурентности на рынке, а также увеличением цен на приобретаемы товары, в том числе из-за введенных санкций.

Чистая прибыль за отчетный период составила 4 793 тыс. руб., что выше аналогичного показателя за 2024 год на 42 тыс. руб., что связано с увеличением размера прочих доходов на 12 790 тыс. руб. по сравнению с аналогичным показателем за 2024 год. Это связано с тем, что основную долю прочих доходов составили проценты по депозитам на расчетных счетах ООО «Альфатул», возвраты госпошлин и судебных издержек по судебным производствам с покупателями, а также страховые выплаты за автомобиль.

12. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Альфатул» за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

13. Информация о деятельности

ООО «Альфатул» продолжает вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчётный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

14. Дата подписания бухгалтеркой отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 19 марта 2026 года.

Директор ООО «Альфатул» Марутян А.Б.

Главный бухгалтер ООО «Альфатул» Марутян А.Б.