Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «АЛЬФА-ТРЕЙД» за 2025 год

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «АЛЬФА-ТРЕЙД».

Сокращенное наименование: ООО «АЛЬФА-ТРЕЙД».

Организационно-правовая форма: общество с ограниченной ответственностью.

Форма собственности: частная.

ОГРН: 1185053040105 (дата присвоения 21.11.2018).

ИНН: 5032301190, КПП: 503201001.

Место нахождения и почтовый адрес: 143006, Московская область, г.о. Одинцовский, г. Одинцово, ул. Транспортная, д. 10, этаж 3, офис 309.

Дата государственной регистрации: 21.11.2018.

Единственный участник (учредитель) и генеральный директор: Черный Сергей Владимирович (ИНН 773670512934), владеет 100 % уставного капитала номинальной стоимостью 500 000 руб.

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Черный Сергей Владимирович.

Ревизионная комиссия / Совет директоров / Наблюдательный совет — не предусмотрены Уставом.

Конечный бенефициар общества — Черный Сергей Владимирович (100 % участник).

Филиалы, представительства и обособленные подразделения: отсутствуют.

Лицензии: отсутствуют.

Основной вид деятельности по ОКВЭД 2: 46.73 «Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием».

Дополнительные виды деятельности включают производство электромонтажных, санитарно-технических и строительно-монтажных работ, оптовую и розничную торговлю различными товарами, грузовые перевозки, складскую деятельность, аренду недвижимости и иные виды (всего 27 дополнительных ОКВЭД).

Организация применяет общую систему налогообложения. Бухгалтерская отчетность составлена в тысячах рублей (единица измерения по ОКЕИ 384).

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту в соответствии с Федеральным законом от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности». Аудит проводит аудиторская организация ООО «АУДИТОНЛАЙН» (ИНН 7724385439, ОГРН 5167746191674).

Бухгалтерская отчетность не подлежит утверждению общим собранием участников, так как это не предусмотрено учредительными документами.

2. Основы подготовки бухгалтерской отчетности и учетная политика

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», иными федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ 5/2019 «Запасы», ФСБУ 9/2019 «Доходы», ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» и др.), а также Приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н.

Отчетность составлена на основе допущения о непрерывности деятельности организации. Все факты хозяйственной деятельности отражены методом начисления. Существенные показатели раскрыты с учетом требования существенности.

2.1. Критерии существенности информации

Организация определяет существенность информации исходя из принципа, что информация является существенной, если ее пропуск, искажение или недостаточное раскрытие могут повлиять на экономические решения пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Количественный критерий: 10 % от прибыли до налогообложения. При нестабильной или отрицательной прибыли в качестве базового показателя применяется 5 % от выручки.

Качественный критерий: независимо от количественной оценки, информация признается существенной, если она связана с операциями со связанными сторонами, исправлением ошибок, судебными разбирательствами, нестандартными операциями или иными обстоятельствами, способными изменить восприятие пользователями финансового положения и результатов деятельности организации.

Применяемые критерии существенности являются едиными и последовательно применяются при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2.2. Ключевые положения учетной политики

- Запасы (товары, сырье и материалы) учитываются по фактической себестоимости приобретения с использованием метода средней себестоимости (ФСБУ 5/2019). Резерв под обесценение запасов не создавался в связи с отсутствием признаков снижения стоимости.
- Выручка от продажи товаров признается в момент перехода права собственности к покупателю (при отгрузке) в соответствии с пунктом 17 ПБУ 9/99.
- Коммерческие расходы признаются в отчете о финансовых результатах по мере их возникновения (по функциональному признаку). Управленческие расходы в организации отсутствуют.
- Финансовые вложения (предоставленные займы и депозиты) учитываются по первоначальной стоимости. Проценты по ним признаются в составе прочих доходов.
- Дебиторская и кредиторская задолженность отражается по номинальной стоимости. Резервы по сомнительным долгам не создавались (задолженность не является просроченной).
- Валютные средства и обязательства переоцениваются по официальному курсу Банка России на отчетную дату. Курсовые разницы относятся на финансовый результат.

- Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Основные средства, числящиеся на балансе организации полностью амортизированы, информация по ним раскрыта в *пояснении 4 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах*.
- Нематериальные активы в организации отсутствуют.
- Учет расчетов по налогу на прибыль осуществляется в соответствии с ПБУ 18/02 с применением балансового метода отражения отложенных налоговых активов и обязательств.

Применяемая ставка налога на прибыль организаций — 25 % (в соответствии с законодательством Российской Федерации, действующим с 1 января 2025 года).

Расчет налога на прибыль за 2025 год:

Показатель	Сумма, тыс. руб.
Прибыль (убыток) до налогообложения	117 645
Условный расход по налогу на прибыль (25 %)	29 411
Отложенный налог на прибыль	1 579
Текущий налог на прибыль	**27 832**

Дивиденды (распределение прибыли) отражаются в отчетности после принятия решения единственного участника.

Учетная политика применялась последовательно с предыдущими периодами. Изменений учетной политики, существенно влияющих на показатели бухгалтерской отчетности, в 2025 году не было.

3. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса

Внеоборотные активы (раздел I, строка 1100): Финансовые вложения (строка 1170)— 3 700 тыс. руб. (предоставленные долгосрочные займы третьим лицам, процентная ставка соответствует рыночным условиям). Движение за год: поступлений и выбытий не было.

Пояснения №5 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Оборотные активы (раздел II, строка 1200 — 583 190 тыс. руб.):

- Запасы (строка 1210) — 393 408 тыс. руб., в том числе: товары для перепродажи — 392 724 тыс. руб., сырье и материалы — 684 тыс. руб. Запасы приобретены для целей оптовой торговли. Движение обусловлено ростом объемов закупок в связи с увеличением выручки. Резерв под обесценение запасов не создавался (нет признаков снижения стоимости).

  Пояснения №6 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
- Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (строка 1220) — 38 840 тыс. руб., в том числе: НДС, уплаченный при ввозе товаров на территорию РФ — 38 069 тыс. руб., НДС по приобретенным услугам — 261 тыс. руб., прочий НДС — 510 тыс. руб. (включая 508 тыс. руб. по импорту из Таможенного союза). Рост связан с увеличением импортных поставок.
- Дебиторская задолженность (строка 1230) — 108 858 тыс. руб. (вся краткосрочная): расчеты с покупателями и заказчиками — 51 700 тыс. руб., расчеты с поставщиками

и подрядчиками (авансы выданные) — 45 032 тыс. руб., расчеты с разными дебиторами и кредиторами — 11 931 тыс. руб., расходы будущих периодов — 40 тыс. руб., сальдо по ЕНС — 155 тыс. руб. Просроченной задолженности нет. Просроченная и сомнительная дебиторская задолженность отсутствует. Резерв по сомнительным долгам не создан.

Пояснения №7 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

- Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250) — 41 965 тыс. руб., в том числе: расчетные счета — 766 тыс. руб., валютные счета — 7 899 тыс. руб. Рост валютных остатков связан с курсовой переоценкой и поступлениями. В составе денежных средств отражены валютные остатки в сумме 7 899 тыс. руб. Курсовые разницы от переоценки включены в финансовый результат. Прочие специальные счета – 33 300 тыс. руб., краткосрочные депозиты, признанные организацией денежным эквивалентом.

Отчет о движении денежных средств за 2025 г.

- Прочие оборотные активы (строка 1260) — 119 тыс. руб. (расходы будущих периодов).

Капитал и резервы (раздел III, строка 1300 — 159 675 тыс. руб.): Уставный капитал — 500 тыс. руб. (не изменялся). Нераспределенная прибыль — 159 175 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 101 541 тыс. руб.). Изменение: чистая прибыль 88 234 тыс. руб. минус дивиденды, выплаченные в 2025 г., — 30 600 тыс. руб.

Краткосрочные обязательства (раздел V, строка 1500 — 425 636 тыс. руб.):

- Заемные средства (строка 1510) — 20 000 тыс. руб. (краткосрочные займы).
- Кредиторская задолженность (строка 1520) — 405 636 тыс. руб., в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками — 284 858 тыс. руб., расчеты с покупателями и заказчиками (авансы полученные) — 113 124 тыс. руб., расчеты по налогам и сборам — 7 388 тыс. руб. (в т.ч. НДС 3 103 тыс. руб.), расчеты с разными кредиторами — 113 тыс. руб., расчеты по социальному страхованию — 153 тыс. руб. Просроченной задолженности нет.

Пояснения №8 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Баланс на 31.12.2025 г. — 586 890 тыс. руб. (согласуется с данными предыдущих периодов).

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

Выручка (строка 2110) — 1 239 038 тыс. руб. (вся от основной номенклатурной группы — оптовая торговля строительными материалами и сантехническим оборудованием). Рост по сравнению с 2024 г. (796 701 тыс. руб.) связан с расширением клиентской базы и увеличением импортных поставок.

Себестоимость продаж (строка 2120) — (1 028 494) тыс. руб. Валовая прибыль — 210 544 тыс. руб.

Коммерческие расходы (строка 2210) — 88 227 тыс. руб. (расходы на доставку, хранение, рекламу и иные расходы, связанные с продажами).

Пояснения №10 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Прибыль от продаж — 122 317 тыс. руб.

Прочие доходы (строка 2340) — 6 915 тыс. руб., в том числе проценты к получению — 9 тыс. руб. Прочие расходы (строка 2350) — (11 596) тыс. руб., в том числе: иная

операционная деятельность — 4 136 тыс. руб., отрицательные курсовые разницы — 410 тыс. руб.

Прибыль до налогообложения — 117 645 тыс. руб. Налог на прибыль организаций (строка 2410) — 29 411 тыс. руб., в том числе: текущий налог на прибыль организаций (строка 2411) – 27 832 тыс. руб., отложенный налог на прибыль организаций (строка 2412) – 1 579 тыс. руб.

Чистая прибыль — 88 234 тыс. руб. (рост по сравнению с 2024 г. — 58 367 тыс. руб.).

5. Дополнительная информация

Связанные стороны. Операции со связанными сторонами — выплата дивидендов единственному участнику в сумме 30 600 тыс. руб. Расчёты осуществлены в денежной форме. Просроченной задолженности нет. Вознаграждения основному управленческому персоналу (генеральный директор): 4 320 000 рублей. Долгосрочные вознаграждения отсутствуют.

Валюта. Организация имеет валютные счета. Величина курсовых разниц, зачисленных на финансовый результат, отражена в отчёте о движении денежных средств (строка 4490 — (1 309) тыс. руб.).

События после отчетной даты. Существенных событий, требующих раскрытия, не произошло (по состоянию на дату подписания отчетности 20.03.2026).

Риски. Основные риски — валютный (курсовые колебания по импортным поставкам) и кредитный (контрагенты). Организация не имеет просроченной задолженности, поддерживает положительный денежный поток от текущих операций (60 725 тыс. руб.). Влияние санкций и внешнеэкономических факторов признано несущественным.

Дивиденды. В 2025 г. выплачено 30 600 тыс. руб. (решение единственного участника).

Непрерывность деятельности. По результатам деятельности за 2025 год организацией получена прибыль в размере 89 813 тыс. руб. Существенная неопределённость в отношении непрерывности деятельности отсутствует. Руководство выражает уверенность в способности организации продолжать деятельность на непрерывной основе.

Инвентаризация. Перед составлением годовой отчётности проведена инвентаризация запасов, дебиторской и кредиторской задолженности. Излишки, недостачи и неподтверждённая задолженность отсутствуют. Расчёты с банками, ФНС и контрагентами подтверждены.

Условные обязательства и активы. Условные обязательства и активы отсутствуют.

Расчёты по налогу на прибыль.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		2025 год	2024 год
1	**Прибыль (убыток) до налогообложения - всего**	**117 645**	**73 118**
	в том числе:		
1.1	облагаемая по ставке 25%		
1.2	облагаемая по ставке 20%	117 645	73 118

2	**Условный доход (расход) по налогу на прибыль**		
2.1 2.2 2.3	в том числе: рассчитанный по ставке 25% рассчитанный по ставке 20%	(29 411)	
3	**Постоянный налоговый доход (расход)**		
4	**Доход (расход) по налогу на прибыль в т.ч.**	**(29 411)**	**(14 751)**
4.1	**Текущий налог на прибыль**	**(27 832)**	**(14 751)**
4.2	**Отложенный налог на прибыль**	**(1 579)**	
4.2.1	в том числе обусловленный: возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде		
4.2.2	изменением правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок		
4.2.3	признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах		
4.3	**Налог на прибыль прошлых лет**		

В соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» организацией представлена исправленная бухгалтерская отчетность за 2025 год, утвержденная 30 марта 2026 г. Основанием явилось исправление ошибок в бухгалтерской отчетности и соответствующих пояснениях.

Исправленная бухгалтерская отчетность за 2025 год заменяет ранее утвержденную отчетность от 20 марта 2026 г. Настоящая бухгалтерская отчетность отражает хозяйственное положение Организации.

Генеральный директор ООО «АЛЬФА-ТРЕЙД»

Черный С.В.

«30» марта 2026 г.