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

ООО «АЛЬФАТОРГ»

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «АЛЬФАТОРГ»

ИНН 6316269859, ОГРН 1206300073374

зарегистрировано по адресу: 443080, г. Самара, Московское шоссе, д. 55, этаж 6, помещ. 609

Организационно-правовая форма – Общество с ограниченной ответственностью (ОКОПФ 12300),

форма собственности – частная (ОКФС 16).

Основной вид деятельности – Торговля оптовая прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения (код ОКВЭД 46.69.9).

Организация применяет упрощённую систему налогообложения

Бухгалтерский учет ведется в полном объеме, отчетность формируется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ и действующими ПБУ (ФСБУ). 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), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

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 выполнения работ (оказания услуг) по бухгалтерскому учёту признается по дате реализации товаров (работ, услуг)

· 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 23 470 тыс. руб.

3.1. Активы

- Материальные внеоборотные активы (стр. 1150) – 2 693 тыс. руб.
- Внеоборотные активы: 199 тыс. руб. (финансовые вложения).
- Оборотные активы:
  — Запасы: 9 663 тыс. руб.
  — Дебиторская задолженность: 10 342 тыс. руб.
  — Денежные средства: 573 тыс. руб.

3.2. Пассивы

• Капитал: 11 867 тыс. руб. (Увеличение по сравнению с 2024 г.)
• Заемные средства: 437 тыс. руб.
• Кредиторская задолженность: 11 166 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 в бухгалтерском учёте признается по мере отгрузки (выполнения, оказания услуг) и предъявления расчетных документов покупателям.

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

Выручка от реализации за 2025 год составила 97 020 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 – 88 706 тыс. руб.
- Прочие доходы: 522 тыс. руб.
- Прочие расходы: 654 тыс. руб.,
- Налог при УСН — 995 тыс. руб.

4.3. Чистая прибыль (стр. 2400)

Чистая прибыль отчетного года – 1 608 тыс. руб.

Показатель сформирован с учетом всех доходов и расходов, включая налог при упрощённой системе налогообложения.

5. Краткая сводка показателей за 2025 год

Показатель	2025 год, тыс. руб.
Выручка	97 020
Себестоимость продаж	88 706
Чистая прибыль	1 608
Запасы	9 663
Дебиторская задолженность	10 342
Кредиторская задолженность	11 166

Директор ООО «Альфаторг»
_____Князев И.В.