Общество с ограниченной ответственностью «Альфа»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

(корректировка 1)

1. **Краткая характеристика деятельности организации.** Сокращенное наименование — ООО «Альфа». Юридический адрес — 678960, Республика Саха (Якутия) г. Нерюнгри, ул. Строителей 2 корп.1. Дата государственной регистрации — 18.07.2018 г.

Основной вид деятельности —**Торговля розничная напитками в специализированных магазинах**. Организация имеет обособленные подразделения как объект торговли не наделенные статусом филиала или представительства. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 9 человек. Является микропредприятием с 10.08.2018

Уставный капитал составляет 2 млн. руб. Учасники общества Лямин Иван Сергеевич с долей 50%, Беспоясов Александр Борисович с долей 50%.

Управляющий обществом — индивидуальный предприниматель Гуляева Оксана Георгиевна.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

2. **Стандарты, по которым составлена отчетность**. С момента регистрации общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом «Доходы минус расходы». С 2025 года является плательщиком налога на добавленную стоимость. Отчетность составлена в соответствии с РСБУ — Российскими стандартами бухгалтерского учета. ООО «Альфа» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ).

ООО «Альфа» применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

ООО «Альфа» не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», так как вправе вести упрощенный бухучет. Организация не получала в 2025 году государственную помощь.

3. **Рашифровка Основных средств (стр.1150)**

Основное средство, Инвентарный номер	На начало периода				На конец периода		
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость	Начисление амортизации (износа)	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
ШКАФ ХОЛОДИЛЬНЫЙ Briskly 8, БП-000148	108 400,00	19 070,30	89 329,70	12 044,42	108 400,00	31 114,72	77 285,28
ШКАФ ХОЛОДИЛЬНЫЙ Briskly 5 AD, БП-000149	80 900,00	14 232,33	66 667,67	8 988,90	80 900,00	23 221,23	57 678,77

ГОРКА ГАСТРОНОМИЧЕСКАЯ CHILZ BERG 100, БП-000150	144 071,00	25 345,81	118 725,19	16 007,88	144 071,00	41 353,69	102 717,31
ШКАФ ХОЛОДИЛЬНЫЙ Briskly 11Slide RAL 7024 (1), БП-000161	136 500,00	18 958,35	117 541,65	15 166,68	136 500,00	34 125,03	102 374,97
ШКАФ ХОЛОДИЛЬНЫЙ Briskly 11Slide RAL 7024 (2), БП-000162	136 500,00	18 958,35	117 541,65	15 166,68	136 500,00	34 125,03	102 374,97
Итого	**606 371,00**	**96 565,14**	**509 805,86**	**67 374,56**	**606 371,00**	**163 939,70**	**442 431,30**

4. Расшифровка запасов (стр.1210)

наименование показателя	Остаток на 31.12.2024	изменения за период		Остаток на 31.12.2025
	сумма	запасы	выбытие	сумма
Товар	24 776,00	60 533,20	70 679,20	14 630,00
Материалы				
Итого	**24 776,00**	**60 533,20**	**70 679,20**	**14 630,00**

5. Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности

Наименование показателей	на 31.12.2024	Обороты за период		на 31.12.2025
Дебеторска задолженность (тыс.руб.)	**351,30**	**28 559,40**	**28 459,30**	**451,40**
Краткосрочная	351,30	28 559,40	28 459,30	451,40
Долгосрочная	0,00	0,00	0,00	0,00
Кредиторская задолженность (тыс.руб.)	**5 631,00**	**106 898,60**	**105 265,6**	**3 997,00**
Краткосрочная	5 631,00	106 898,60	105 265,6	3 997,00
Долгосрочная	0,00	0,00	0,00	0,00

6. Инвентаризация

Объект учета	**Дата проведения инвентаризации**	**Примечания**
Основные средства	18.12.2025	—
Материально-производственные запасы	27.12.2025	—

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

7. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период получена по основному виду деятельности составила 91 795,0 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года. Чистая прибыль организации за отчетный период составила 1 576 тыс. руб., что ниже показателя прошлого года. Понижение показателей обусловлено тем, что на рынке появились сетевые магазины с более дешевыми аналогами товара. Так же повлиял уровень жизни населения и его платежеспособность.

В отчетном году производилась выплата дивидендов участникам общества из прибыли, полученной по итогам 2020 года в сумме 8 195,00 тыс. руб.

8. Информация о деятельности

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

9. Учетная политика

Объект учета	Учетная политика	Основание
Основные средства	1. Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены. 2. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. 3. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом	Пункты 5, 13, 32 и 35 ФСБУ 6/2020
Материально-производственные запасы	1. В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без учета скидок и премий. 2. Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются. 3. При реализации и ином выбытии все группы запасов оцениваются по методу ФИФО. 4. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся канцелярские принадлежности, бумага	Пункты 6, 13, 17, 26 ФСБУ 5/2019
Проценты	Проценты по всем займам, в том числе связанным с приобретением, сооружением или изготовлением	Пункт 7 ПБУ 15/2008

	инвестиционного актива, учитываются в составе прочих расходов. Проценты по депозиту, учитываются в составе прочих доходов.	Пункт 34 ПБУ 19/02, п. п. 7,10.1,16 ПБУ 9/99
Расходы	Расходы на продажу товаров ежемесячно списываются в полном объеме с кредита счета 44 «Расходы на продажу» в дебет счета 90 «Продажи»	План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (приказ Минфина от 31.10.2000 № 94н), пункт 7 ПБУ 1/2008

10. Дата составления текстовых пояснений: 03 июня 2026 года.

Управляющий _____ О.Г. Гуляева