

## ПОЯСНЕНИЯ

### К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ООО «АЛАЛ» за 2025 год

#### 1. Общие сведения

##### 1.1. Общая информация

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "АЛАЛ"

Сокращенное наименование: ООО «АЛАЛ»

Дата образования: 28 июня 2005

ИНН 7204090950 КПП720301001 ОГРН 1057200709312

Юридический адрес:

625014, Тюменская область, г Тюмень, улица Чекистов, д.31, корпус 2 ,строение 4 офис 45

Налоговый орган: ИФНС по г. Тюмени № 3 (код налогового органа: 7203)

Дата постановки на учет: 18.01.2008

Уставный капитал Общества составляет 12 тыс. руб.

Организация применяет общий режим налогообложения.

Управляющий: индивидуальный предприниматель Юхименко Дмитрий Сергеевич (ИНН: 720208252626) по договору оказания услуг по управлению № 1 от 13.03.2015 г.

Арбитражные дела отсутствуют. Общество не имеет обособленных подразделений. ООО «АЛАЛ» не подлежит обязательной аудиторской проверке за 2025год.

Согласно сведений из Единого реестра субъектов малого и среднего предпринимательства ООО «АЛАЛ» с 10.01.2021 года относится к категории МСП.

##### 1.2. Состав участников

31.12.2024г.	31.12.2025г.	Доля, %
Гройсман Вячеслав Александрович	Гройсман Вячеслав Александрович	45,93
Худяков Евгений Алексеевич	Худяков Евгений Алексеевич	32,97
Карнаухов Андрей Анатольевич	Карнаухов Андрей Анатольевич	21,10

Участники не являются сотрудниками общества.

##### 1.3. Основной вид деятельности

Основной вид деятельности ООО «АЛАЛ»: производство профилей с помощью холодной штамповки или гибки (код по ОКВЭД 24.33)

Дополнительные виды деятельности: обработка металлических изделий механическая (код по ОКВЭД 25.62) , торговля оптовая черными металлами в первичных формах (код ОКВЭД 46.72.2)

В 2012 году введены в эксплуатацию первые линии для производства профнастила. В настоящее время производительность участка кровельных и стеновых материалов составляет 250-400 тонн в месяц.

На участке кровельных и стеновых материалов производится широкий ассортимент продукции: профнастил (8, 10, 20, 35), металлосайдинг, гнутые элементы (доборные элементы), штрипс и гладкий лист, металлоштакетник, металлочерепица,планкен заборный.

Спрос на продукцию зависит от сезона.

Осуществляемый вид деятельности лицензированию не подлежит.

##### 1.4. Иные сведения

В течение 2024 и 2025 г.г. ООО «АЛАЛ»:

- не исполняло обязательства неденежными средствами;

- не осуществляло расходы по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам;
  - не осуществляло операции с ценными бумагами;
  - не заключало договоры о совместной деятельности
  - государственной помощи за отчетный период не получало
- ООО «АЛАЛ» не имеет финансовых вложений в виде вкладов в уставный капитал других юридических лиц.

Общество применяет пониженные тарифы по страховым взносам для субъектов малого и среднего предпринимательства с 1 января 2021 года (согласно п. 2.4 статьи 427 Налогового Кодекса РФ).

На 31 декабря 2025 года неоконченных судебных разбирательств, в которых Общество выступает в качестве ответчика по иску о взыскании задолженности, нет.

### **1.5 Основа составления бухгалтерской отчетности.**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год, сформирована в соответствии с требованиями Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29.07.1998г. (в действующей редакции), с учетом требований Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденного Приказом Минфина РФ №43н от 06.07.1999г., требований учетной политики, утвержденной в Обществе, а также с учетом прочих действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

Общество применяет автоматизированную систему бухгалтерского учета (программный продукт 1С:ERP Управление предприятием), разработанную в соответствии с российскими методологическими правилами бухгалтерского учета.

## **2. Существенные аспекты Учетной политики**

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относится к краткосрочным активам и обязательствам, если срок погашения не превышает 12 месяцев. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные.

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 100 тысяч рублей за единицу.

Начисление амортизации объектов основных средств осуществляется линейным способом.

Материалы при их постановке оцениваются в сумме фактических затрат по их приобретению.

Оценка запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

На начало и на конец отчетного периода признаков обесценения запасов не наблюдалось.

Резерв под снижение стоимости (обесценение) запасов не создается.

В составе запасов учитываются хозяйственные принадлежности и инвентарь, а также специальная одежда. Стоимость таких запасов списывается на затраты (при вводе в эксплуатацию (выдаче работникам)).

Готовая продукция оценивается при постановке на учет по фактической производственной себестоимости без учета общехозяйственных расходов. Оценка готовой продукции при выбытии производится по способу средней себестоимости.

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям и предъявления расчетных документов.

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров.

Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются как управленческие расходы в полном размере на результаты хозяйственной деятельности.

Прочие расходы включают:

- проценты, уплачиваемые организацией за предоставленные в пользование денежные средства;
- расходы, связанные с продажей и выбытием основных средств и иных активов;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- расходы социального характера.

Согласно Учетной политике Общества, показатель признается существенным, если в денежном измерении он составляет 8 и более процентов от валюты бухгалтерского баланса, и, следовательно подлежит отдельному раскрытию.

### 3. Раскрытие существенных показателей

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована на основании российских стандартов бухгалтерского учета (РСБУ).

#### 3.1 Основные средства

Основные средства в обществе относятся к группе Машины и оборудование и Производственный и хозяйственный инвентарь.
---

#### 3.2 Основные средства, полученные в аренду

Производственные помещения арендованы, сформированы права пользования активами.

В 2025 году действовали следующие договоры с ООО «Мобиль»:

- часть нежилого помещения площадью 2 688,7 м<sup>2</sup> с крановым оборудованием (договор аренды № 23 от 01.11.2024г.; Договор аренды №19 от 01.10.2025г.)
- склад общей площадью 2592 м<sup>2</sup> с грузоподъемными механизмами (договор аренды № 24 от 01.11.2024 г. , договор аренды №20 от 01.10.2025г.)

#### 3.3 Запасы

В оборотных активах по строке 1210 отражены запасы по их видам (сырье, материалы и другие аналогичные ценности, готовая продукция, товары для перепродажи, затраты в незавершенном производстве- полуфабрикаты).

#### 3.5 Дебиторская задолженность

Краткосрочная дебиторская задолженность на 31.12.2025 составила 51 661 тыс. руб., в т. ч.:

- Расчеты с поставщиками и подрядчиками: 39 160 тыс. руб.
- Расчеты с покупателями и заказчиками: 8 690 тыс. руб.
- Расчеты по налогам и сборам: 3 777 тыс. руб.
- Сальдо по ЕНС: 34 тыс. руб.

Дебиторская задолженность, по которой требуется создание резервов по сомнительным долгам, в Обществе отсутствует.

### 3.6 Денежные средства

Общество осуществляет безналичные расчеты в Российских рублях с использованием расчетных счетов, открытых в Филиале Центральный БАНКА ВТБ (ПАО) в г. Москва и в Челябинском Филиале АО ЮНИКРЕДИТ БАНКА.

Денежные средства в 2025 г. размещались на депозитных счетах в ВТБ.

Расчеты с использованием аккредитивов в 2024 г. и 2025 г. не осуществлялись.

По состоянию на 31.12.2025 г., на 31.12.2024 г. существенных и несущественных сумм денежных средств и их эквивалентов, которые были бы Обществу недоступны для использования, нет.

### 3.7. Прочие оборотные активы

Продукция линий профнастила Обществом добровольно сертифицируются.

Затраты по сертификации учитываются как «Расходы будущих периодов»

### 3.8. Капитал и резервы

По состоянию на 31.12.2021г. уставный капитал Общества полностью оплачен.

В течение 2023-2025 года величина уставного капитала не изменялась.

### 3.9. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на 31.12.2025г. составила 12 604 тыс. руб. в т. ч.:

- поставщикам и подрядчикам: 2 798 тыс. руб.
- Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС: 8 008 тыс.руб.
- по расчетам с бюджетом: 148 тыс. руб.
- по расчетам по соцстрахованию и обеспечению: 565 тыс. руб.
- по расчетам с персоналом по оплате труда: 1 006 тыс. руб.
- по расчетам с прочими кредиторами: 79 тыс. руб.

В составе кредиторской задолженности отражена задолженность перед бюджетом по текущим налогам и взносам. Просроченной задолженности нет.

### 3.10. Обязательства по аренде

		тыс. руб.
Арендные обязательства	Договор	31.12.2025
Мобиль ООО	Договор аренды № 19 нежилого помещения и оборудования от 01.10.2025 г.	8 962
Мобиль ООО	Договор аренды № 20 нежилого помещения и оборудования от 01.10.2025 г.	3 346
<b>ИТОГО (строка 1520)</b>		<b>12 418</b>

### 3.11. Принципы формирования и признания доходов

Ведение бухгалтерского учета выручки и прочих доходов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н.

В соответствии с п. 4 ПБУ 9/99 «Доходы организации» в зависимости от их характера, условий получения, направлений деятельности Общества доходы подразделяются на доходы по обычным видам деятельности и прочие доходы.

К доходам от обычных видов деятельности относятся следующие поступления:

- Выручка от реализации товаров (работ, услуг) собственного производства;

- Выручка от реализации покупных товаров.

Доходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления и выплаты денежных средств, иного имущества и имущественных прав (метод начисления).

### 3.12. Расходы по обычным видам деятельности

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с изготовлением и продажей продукции, приобретением и продажей товаров, а также выполнением работ и оказанием услуг.

Основные затраты непосредственно связаны с технологическим процессом производства продукции. К ним относятся затраты на сырье, основные и вспомогательные материалы, зарплата производственных рабочих, отчисления на социальные нужды. Общепроизводственные расходы включают в себя расходы на содержание и эксплуатацию оборудования, аренда производственных площадей, цеховые расходы.

### 3.13 Оценочные обязательства

Общество отражает оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы в соответствии с порядком установленным Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н, с изменениями и дополнениями.

Признание оценочных обязательств производится в бухгалтерском учете по кредиту счета 96 «Резервы предстоящих расходов»

В течение отчетного года при фактических расчетах по обязательству, которое было признано оценочным, в бухгалтерском учете отражается сумма расходов, связанных с выполнением Обществом признанных обязательств, или кредиторская задолженность в корреспонденции с дебетом счета 96 «Резервы предстоящих расходов».

Информация о количестве неиспользованных работниками дней отпуска в соответствии с законодательством РФ и локальными нормативными актами Общества за 2025 год предоставляется кадровой службой.

При составлении бухгалтерской отчетности для отражения оценочного обязательства Обществом был соблюден принцип сопоставимости данных.

Сумма оценочных обязательств на 31.12.2025 год является краткосрочными и подлежит выплате в течение ближайших 12 месяцев после отчетной даты.

### 3.14. Расчеты по налогу на прибыль

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также Отчете о финансовых результатах за 2024 и 2025 год следующие показатели:

Показатель	(тыс. рублей)	
	2024	2025
Балансовая прибыль (до налогообложения) по результатам деятельности	40498	27315
Отложенное налоговый актив	395	436
Отложенное налоговое обязательство	288	(64)
Эффект изменения ставки будущего налога	(203)	
Текущий налог на прибыль	8865	7287
Чистая прибыль	32113	20400

Ставка по налогу на прибыль составляет 25%.

#### 4. Социальные показатели

Задолженность по зарплате на 31.12.2025г. составила 1 006 тыс. руб. (оплата за декабрь 2025 года, по сроку выплаты 12.01.2026г.).

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

- 2024год - 29 человек;
- 2025 год - 26 человек

#### 5. События после отчетной даты

В период между отчетной датой 31 декабря 2025 г. и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации не было.

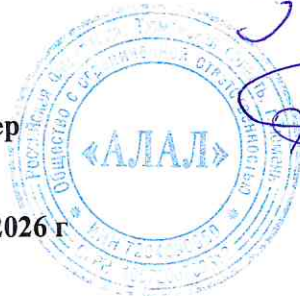
#### 6. Непрерывность деятельность

ООО «АЛАЛ» с момента создания (2005) до настоящего времени сохраняет устойчивую тенденцию развития, и в течение 12-ти месяцев после отчетной даты, планирует продолжать свою деятельность непрерывно и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке

Управляющий

Главный бухгалтер

« 17 » февраля 2026 г



ИП Юхименко Д. С.

Рахимжанова Е. Е.