

**Пояснительная записка  
к бухгалтерскому балансу ООО «АЛЬКОР-УРАЛ»  
за 2025 год**

**1. Общие сведения об организации**

Общество с ограниченной ответственностью «АЛЬКОР-УРАЛ» (далее – Общество) представляет бухгалтерскую (финансовую) отчетность за 2025 год, составленную в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденным приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

Отчетность включает бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним. Единица измерения показателей – тыс. руб.

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту. Отчетность подлежит утверждению в установленном порядке.

**1. Применяемая учетная политика**

В 2025 году Общество ведет бухгалтерский учет и формирует отчетность в соответствии с ФСБУ 4/2023, иными ФСБУ/ПБУ и нормативными актами Минфина России, регулируемыми бухгалтерский учет.

Существенных изменений учетной политики по сравнению с 2024 годом (методы оценки активов и обязательств, порядок признания выручки и расходов, формирования оценочных обязательств и т.п.) не производилось; способы ведения учета применяются последовательно. При возникновении изменений учетной политики информация о них (содержание, причины и количественное влияние на показатели отчетности) подлежит раскрытию в пояснениях.

**1. Краткая характеристика финансового состояния (баланс)**

По состоянию на 31.12.2025 г. валюта баланса Общества составляет **7 259 тыс. руб.**, по состоянию на 31.12.2024 г. – **9 860 тыс. руб.**. Таким образом, за 2025 год активы и пассивы уменьшились на **2 601 тыс. руб.**.

**3.1. Структура и динамика активов**

Показатель	Код	31.12.2025	31.12.2024
Внеоборотные активы – всего	1100	217	0
в т. ч. финансовые вложения	1170	217	0
Оборотные активы – всего	1200	7 042	9 860
в т. ч. запасы	1210	4 218	5 521
НДС по приобретенным ценностям	1220	12	0
дебиторская задолженность	1230	493	2 680
финансовые вложения (краткоср.)	1240	0	100
денежные средства и эквиваленты	1250	2 319	1 559
<b>Баланс, всего</b>	<b>1600</b>	<b>7 259</b>	<b>9 860</b>

## Основную долю активов продолжают составлять оборотные активы:

- на 31.12.2025 г. – **7 042 тыс. руб.** (97,0 % валюты баланса);
- на 31.12.2024 г. – **9 860 тыс. руб.** (100 % валюты баланса).

## Основные изменения по активам за 2025 год:

- **Запасы (стр. 1210)** сократились с **5 521 до 4 218 тыс. руб.** (–1 303 тыс. руб.), что связано с использованием ранее сформированных запасов в текущей деятельности и частичным сокращением складских остатков.
- **Дебиторская задолженность (стр. 1230)** уменьшилась с **2 680 до 493 тыс. руб.** (–2 187 тыс. руб.) за счет погашения задолженности покупателями и заказчиками, что положительно влияет на ликвидность.
- **Краткосрочные финансовые вложения (стр. 1240)** по состоянию на 31.12.2025 г. отсутствуют (на 31.12.2024 г. – **100 тыс. руб.**).
- **Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250)** увеличились с **1 559 до 2 319 тыс. руб.** (+760 тыс. руб.), за счет чего возросла доля высоколиквидных активов.
- В составе **внеоборотных активов** на 31.12.2025 г. появились **долгосрочные финансовые вложения (стр. 1170)** в сумме **217 тыс. руб.** (на 31.12.2024 г. такие активы отсутствовали).

Нематериальные активы, основные средства, инвестиционная недвижимость и прочие внеоборотные активы в балансе по состоянию на 31.12.2025 г. не отражены.

### 3.2. Структура капитала и обязательств

Показатель	Код	31.12.2025	31.12.2024
Капитал (собственный капитал), всего	1300	5 781	5 297
в т. ч. уставный капитал	1310	10	10
нераспределенная прибыль	1370	5 771	5 287
Долгосрочные заемные средства	1410		3
Краткосрочные обязательства, всего	1500	1 454	4 120
в т. ч. кредиторская задолженность	1520	1 454	4 120
Баланс, всего	1700	7 259	9 860

Собственный капитал увеличился с **5 297 до 5 781 тыс. руб.** (+484 тыс. руб.) в основном за счет чистой прибыли 2025 года.

## Доля собственного капитала в валюте баланса:

- на 31.12.2025 г. – около **80 %**;
- на 31.12.2024 г. – около **54 %**.

Рост доли собственного капитала объясняется как получением прибыли, так и сокращением краткосрочных обязательств.

## Основные изменения по обязательствам:

- **Краткосрочная кредиторская задолженность (стр. 1520)** сократилась с **4 120 до 1 454 тыс. руб.** (–2 666 тыс. руб.), что свидетельствует о погашении части обязательств перед поставщиками, бюджетом и прочими кредиторами и снижении долговой нагрузки в краткосрочном периоде.
- Краткосрочных заемных средств, оценочных обязательств и прочих долгосрочных/краткосрочных обязательств в отчетности не отражено.

#### 1. Краткая характеристика финансовых результатов (для увязки с балансом)

### По данным отчета о финансовых результатах:

- выручка за 2025 год составила **14 757 тыс. руб.** (за 2024 год – **17 171 тыс. руб.**);
- себестоимость продаж – **7 878 тыс. руб.** (в 2024 году – **13 054 тыс. руб.**);
- валовая прибыль – **6 879 тыс. руб.** (в 2024 году – **4 117 тыс. руб.**);
- коммерческие расходы – **6 692 тыс. руб.** (в 2024 году – **3 252 тыс. руб.**);
- прибыль до налогообложения – **646 тыс. руб.** (в 2024 году – **785 тыс. руб.**);
- налог на прибыль – **161 тыс. руб.** (в 2024 году – **157 тыс. руб.**);
- чистая прибыль за 2025 год – **485 тыс. руб.** (за 2024 год – **628 тыс. руб.**).

Чистая прибыль 2025 года направлена на увеличение нераспределенной прибыли и, соответственно, собственного капитала, что отражено в пассиве баланса (стр. 1370, 1300).

#### 1. Раскрытие основных статей баланса

##### 5.1. Внеоборотные активы

Внеоборотные активы на 31.12.2025 г. представлены **долгосрочными финансовыми вложениями** (стр. 1170) в сумме **217 тыс. руб.**. Нематериальные активы, основные средства, инвестиционная недвижимость и прочие внеоборотные активы в отчетности отсутствуют.

##### 5.2. Оборотные активы

- **Запасы (стр. 1210) – 4 218 тыс. руб.** (на 31.12.2024 г. – **5 521 тыс. руб.**). Запасы включают материальные ресурсы, приобретаемые для использования в деятельности Общества. Снижение их величины связано с расходом запасов и оптимизацией складских остатков.
- **НДС по приобретенным ценностям (стр. 1220) – 12 тыс. руб.** (на 31.12.2024 г. показатель отсутствовал).
- **Дебиторская задолженность (стр. 1230) – 493 тыс. руб.** (на 31.12.2024 г. – **2 680 тыс. руб.**). Основную часть составляет задолженность покупателей и заказчиков за отгруженную продукцию и оказанные услуги. Существенного объема просроченной задолженности и резервов по сомнительным долгам на отчетную дату не сформировано (при наличии – указывается отдельным раскрытием).
- **Краткосрочные финансовые вложения (стр. 1240)** на 31.12.2025 г. не отражены (на 31.12.2024 г. – **100 тыс. руб.**).
- **Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250) – 2 319 тыс. руб.** (на 31.12.2024 г. – **1 559 тыс. руб.**). Денежные средства размещены на расчетных счетах и в кассе Общества.

##### 5.3. Капитал

## **Собственный капитал (раздел III баланса) на 31.12.2025**

**г. составляет 5 781 тыс. руб., в том числе:**

- уставный капитал – **10 тыс. руб.**;
- нераспределенная прибыль – **5 771 тыс. руб.** (на 31.12.2024 г. – **5 287 тыс. руб.**).

Резервный капитал, добавочный капитал и накопленная дооценка внеоборотных активов не формировались.

### **5.4. Обязательства**

- **Краткосрочная кредиторская задолженность (стр. 1520) – 1 454 тыс. руб.** (на 31.12.2024 г. – **4 120 тыс. руб.**). В составе кредиторской задолженности учитываются расчеты с поставщиками и подрядчиками, расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами, а также прочие обязательства. Существенной просроченной кредиторской задолженности на отчетную дату не выявлено (при наличии – требуется отдельная детализация по видам и срокам).

Оценочные обязательства, прочие долгосрочные и прочие краткосрочные обязательства в отчетности за 2025 год отсутствуют.

#### **1. Непрерывность деятельности и события после отчетной даты**

Руководство Общества исходит из предпосылки непрерывности деятельности при подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности. На отчетную дату отсутствуют планы ликвидации Общества либо существенного сокращения его деятельности.

Существенных событий после отчетной даты, оказывающих влияние на показатели бухгалтерской отчетности за 2025 год и требующих корректировки или дополнительного раскрытия, на дату подписания отчетности не установлено. При появлении таких событий информация о них подлежит отражению в пояснениях в соответствии с действующими стандартами.