

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год**

**1. Сведения об организации**

- Полное/сокращенное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Алькор» / ООО «Алькор»
- ИНН/КПП, ОГРН: 2361016891/236101001, ОГРН 1212300060818
- Юридический адрес: Краснодарский край, г. Ейск, ул. Рабочая, 2А
- Основной ОКВЭД: 46.33 – Торговля оптовая молочными продуктами, яйцами и пищевыми маслами и жирами.
- Признак субъекта МСП: организация относится к субъектам малого предпринимательства.
- Численность сотрудников на 31.12.2025: 64 чел.
- Обособленные подразделения:
  - отсутствуют
  
- Обязательный аудит бухгалтерской отчетности:
  - не подлежит

**2. Информация о собственниках (участниках)**

Уставный капитал организации сформирован в полном объеме в соответствии с учредительными документами и отражен в бухгалтерском учете.

По состоянию на 31 декабря 2025 года состав участников и распределение долей в уставном капитале следующие:

Панин Евгений Александрович -100 % доля, 10 000,00 руб.

Изменения в составе участников (размере долей) в течение отчетного года:

не осуществлялись

**3. Сведения о руководстве и ответственном за ведение бухгалтерского учета**

Руководитель организации: Панин Евгений Александрович действует на основании (устава / приказа № 1-од от 10.04.2019г.).

Главный бухгалтер: Кириченко Людмила Анатольевна назначена приказом № 5-к от 11.03.2022г.

Ведение бухгалтерского учета осуществляется в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.

Кадровый учет осуществляется:

сотрудником отдела персонала

Начисление и расчет оплаты труда осуществляется:

сотрудником бухгалтерии

#### **4. Общая информация**

Организация осуществляет деятельность в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Организация относится к субъектам малого предпринимательства в соответствии с Федеральным законом № 209-ФЗ.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год сформирована в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и учетной политикой организации.

Отчетность подготовлена на основе принципа исторической (первоначальной) стоимости.

#### **5. Система налогообложения**

В 2025 году организация применяла общую систему налогообложения (ОСНО) в порядке, установленном Налоговым кодексом Российской Федерации.

Налог на добавленную стоимость, налог на прибыль организаций и иные обязательные налоги и сборы отражены в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями действующего законодательства.

#### **6. Основные принципы бухгалтерского учета**

Бухгалтерский учет в организации ведется с соблюдением следующих принципов:

- непрерывность деятельности;
- временная определенность фактов хозяйственной жизни;
- осмотрительность;
- приоритет содержания над формой.

Учетная политика в течение отчетного года не изменялась и обеспечивала сопоставимость показателей бухгалтерской отчетности.

#### **7. Основные средства и капитальные вложения**

Основные средства отражены по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации.

Амортизация начисляется:

линейным способом

Существенные поступления или выбытия основных средств в 2025 году:

отсутствовали

#### **8. Нематериальные активы**

По состоянию на 31.12.2025:

нематериальные активы отсутствуют

#### **9. Запасы**

Запасы отражаются по фактической себестоимости.

Списание осуществляется:

по средней себестоимости

## 10. Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности отражены расчеты:

- с покупателями и заказчиками;
- по авансам выданным;
- с прочими дебиторами.

## 11. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность включает расчеты:

- с поставщиками и подрядчиками;
- по налогам и сборам;
- по оплате труда и страховым взносам;
- с прочими кредиторами.

Задолженность является текущей и подлежит погашению в установленные законодательством и договором сроки.

## 12. Налог на добавленную стоимость

Учет расчетов по налогу на добавленную стоимость осуществляется в соответствии с требованиями главы 21 Налогового кодекса Российской Федерации.

Суммы НДС к вычету и к уплате отражены в бухгалтерском учете в установленном порядке.

## 13. Налог на прибыль организаций

Налог на прибыль организаций исчисляется в соответствии с главой 25 Налогового кодекса Российской Федерации.

Текущий налог на прибыль отражен в бухгалтерском учете в составе расходов отчетного периода.

Отложенные налоговые активы и обязательства:

нет

## 14. Аренда

Организация использует арендованные складские помещения:

(г. Ейск, ул. Мичурина, 4 молочный склад, продовольственный склад Договор аренды № б/н от 01.04.2025г.)

Расходы по аренде признаются в составе расходов равномерно в течение срока действия договора либо в порядке, установленном учетной политикой.

## 15. Капитал и резервы

Уставный капитал сформирован в полном объеме и соответствует учредительным документам.

Резервный капитал не формируется.

Финансовый результат отчетного года отражен в составе нераспределенной прибыли (непокрытого убытка).

## 16. Доходы и расходы

Доходы и расходы признаются по методу начисления.

Основная часть доходов сформирована от основной деятельности организации.

Прочие доходы и расходы не оказывают существенного влияния на финансовые показатели.

## 17. Связанные стороны и дивиденды

Связанные стороны:

отсутствуют

Выплата дивидендов в 2025 году:

не производилась

## 18. Государственная помощь

В 2025 году государственная помощь:

не получалась

## 19. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, способных повлиять на показатели бухгалтерской отчетности, не выявлено.

## 20. Заключительная информация

Бухгалтерская (финансовая) отчетность достоверно отражает финансовое положение организации по состоянию на 31 декабря 2025 года и финансовые результаты ее деятельности за отчетный период.

Дата составления: 20.02.2026 г.

Директор ООО «Алькор»



Панин Евгений Александрович