

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

Общество с ограниченной ответственностью «АЛКАР РУС»

1. Основные виды экономической деятельности

ООО «АЛКАР РУС» (ИНН 7731188382) — действующая московская компания, основным видом деятельности которой является оптовая торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями. Основной ОКВЭД: 45.31.1 — Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями.

2. Учетная политика

2.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

2.2 Изменения в учетную политику в отчетном периоде вносились.

2.3 Основные средства

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости.

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Основные средства на обесценение не проверяются.

2.4 Запасы

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов. (выбор с учетом п. 32 ФСБУ 5/2019)

При выбытии запасы оцениваются по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО). (выбор с учетом п. 36 ФСБУ 5/2019)

2.5 Учет доходов и расходов

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

2.6 Прочее

Компания не формирует резервы предстоящих расходов и платежей, резерв сомнительных долгов (п. 70 приказа Минфина РФ от 29.07.1998г. № 34н), резерв под снижение стоимости материальных ценностей (п. 30 ФСБУ 5/2019 «Запасы»).

Компания формирует резервы под предстоящую оплату отпусков п.5 ПБУ 8/2010.

2.7 Бухгалтерская отчетность

Организация для формирования и представления годовой отчетности использует формы отчетности, утвержденные Приказом от 04.10.2023 № 157н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Организация представляет пользователям только годовую отчетность по состоянию на 31 декабря отчетного года. Промежуточная (месячная и квартальная) отчетность составляется для внутренних целей и пользователям не представляется.

2.8 Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 7 512 525 (семь миллионов пятьсот двенадцать тысяч пятьсот двадцать пять) руб., в том числе оплаченный - 7 512 525 (семь миллионов пятьсот двенадцать тысяч пятьсот двадцать пять) руб. Доля владения компанией АЛКАР ХЕРИНГРАД ГМБХ – 100%

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка ¹		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	за 2025 г.	52	(52)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	52	(52)
	за 2024 г.	52	(52)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	52	(52)
из них исключительные права	за 2025 г.	52	(52)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	52	(52)
	за 2024г.	52	(52)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	52	(52)

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

с. 3

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе:			
(группа)	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе:			
(группа, объект)	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

с. 4

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
в том числе:			
(группа, объект)	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-
в том числе:			
(группа, объект)	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

с. 6

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	за 2025 г.	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе: (группа, объект)	за 2025 г.	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	за 2025 г.	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	за 2025 г.	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе: (группа, объект)	за 2025 г.	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	за 2025 г.	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе: (группа, объект)	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы (группа, объект)	-	-	-
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (группа, объект)	-	-	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости (группа, объект)	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
в том числе: (группа)	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
в том числе: (группа)	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-
в том числе: (группа)	-	-	-
из них основные средства, находящиеся в залоге	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
в том числе: (вид, группа)	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
в том числе: (вид, группа)	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	за 2024 г.	-	-	3 803	(3 803)	-	-	X	X	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		погашено	списано		переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления		на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г.	430	-	6	-	(80)	-	-	-	356	-
	за 2024 г.	419	-	52	-	(41)	-	-	-	430	-
Авансы выданные	за 2025 г.	7	-	6	-	(10)	-	-	-	3	-
	за 2024 г.	27	-	-	-	(20)	-	-	-	7	-
Прочая	за 2025 г.	423	-	-	-	(70)	-	-	-	353	-
	за 2024 г.	393	-	52	-	(21)	-	-	-	423	-
Итого	за 2025 г.	430	-	6	-	(80)	-	-	-	356	-
	за 2024 г.	419	-	52	-	(41)	-	-	-	430	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	за 2025 г.	2 653	-	-	(351)	-	-	2 302
	за 2024 г.	-	2 858	-	(205)	-	-	2 653
в том числе: займы	за 2025 г.	2 653	-	-	(351)	-	-	2 302
	за 2024 г.	-	2 858	-	(205)	-	-	2 653
Краткосрочные обязательства - всего	за 2025 г.	(1 399)	2 308	149	(552)	-	-	506
	за 2024г.	(1 815)	568	21	(173)	-	-	(1 399)
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2025 г.	552	-	-	(552)	-	-	-
	за 2024 г.	173	552	-	(173)	-	-	552
авансы полученные	за 2025 г.	(2 230)	-	-	-	-	-	(2 230)
	за 2024 г.	(2 230)	-	-	-	-	-	(2 230)
расчеты по налогам и взносам	за 2025 г.	258	6	-	-	-	-	264
	за 2024 г.	242	16	-	-	-	-	258
займы	за 2025 г.	21	2 302	149	-	-	-	2 472
	за 2024 г.	-	-	21	-	-	-	21
Итого	за 2025 г.	(1 399)	2 308	149	(552)	-	-	506
	за 2024 г.	(1 815)	568	21	(173)	-	-	(1 399)

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	за 2025 г.	58	130	(115)	(12)	61
	за 2024 г.	84	130	(127)	(29)	58
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	за 2025 г.	58	130	-	-	62
	за 2024 г.	84	130	(127)	(29)	58

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	1 135	846
Отчисления на социальные нужды	339	257
Амортизация	-	10
Прочие затраты	2 264	2 689
Итого по элементам	3 738	3 802
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	3 738	3 802

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:	-	-
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	за 2025 г.	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-