

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

Общество с ограниченной ответственностью «АЛЬКОР» (ООО «АЛЬКОР»)

ИНН 5752077697, КПП 575201001, ОГРН 1175749010084

Адрес: 302010, г. Орел, ул. Автовокзальная, д.60, офис 7

1. Общая информация об организации

ООО «АЛЬКОР» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.77 — торговля оптовая отходами и ломом; Составила за 2025 г. - 32163 тыс. руб.

49.42 — Предоставление услуг по перевозкам; Составила за 2025 год - 255 тыс. руб.

Выручка по другим операциям в 2025 г. составила 80,0 тыс. руб. (продажа автомобиля)

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Бухгалтерия предприятие КОРП, версия 3.0 (1С Предприятие)».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы основных средств в отчетном периоде изменились в связи с продажей автомобиля..

В бухгалтерском учете начислялась амортизация на автопогрузчик, находящийся в лизинге у банка. В налоговом учете амортизация не начислялась, т.к. амортизация начислялась у лизингодателя.

В 2025 году у ООО «АЛЬКОР» находится автопогрузчик в лизинге по стоимости - 1214 тыс. руб. Амортизация по нему была начислена в бухгалтерском учете - 243 тыс. руб. за 2025 год. За период лизинга амортизация составила 708 тыс.руб. Материальные внеоборотные активы составили 506 тыс.руб. (1214 тыс.руб. – 708 тыс.руб.)

5. Аренда

По договору аренды № 02 от 10.01.2025 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Орел, ул. Автовокзальная,60

И офисное помещение по адресу: г. Орел, ул. Автовокзальная, д.60 ,офис 7.

Предмет аренды - аренда земельного участка, расположенное по адресу: г. Орел, ул. Спивака, з/у 15а.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы и товары, используемые в основной деятельности.

Запасы составили - 9964 тыс.руб. в т.ч. на счете 41 «Товары» 9964 тыс.руб. (металлолом) и на счете 10 «Материалы» - 5 тыс.руб.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

7. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— нематериальные активы;

В отчетном периоде у общества есть

— заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

Займы от учредителя, кредит в банке Уралсиб, лизинговые платежи за погрузчик.

8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Милютина Ольга Владимировна, доля участия — 100 процентов.

9. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Милютина Ольга Владимировна (Решение № 1 от 21.09.2017, бессрочно).

Главный бухгалтер — Мартынова Елена Васильевна

10. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 06 марта 2026 года.

Директор ООО «АЛЬКОР»

О.В. Милютина

Главный бухгалтер ООО «АЛЬКОР»

Е.В. Мартынова