

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД
ООО «АЛГАТЭК»**

I. Основы составления отчетности

Годовая бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в соответствии с действующим законодательством РФ.

Бухгалтерская отчетность ООО «АЛГАТЭК» за 2025 год является отчетностью общего назначения и сформирована в соответствии с концепцией достоверного представления исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

В 2025 году Обществом не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Руководство не располагает информацией о существенных неопределенностях, связанных с событиями или условиями, которые могут вызывать существенное сомнение в способности Общества продолжать деятельность на непрерывной основе.

II. Общие сведения об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «АЛГАТЭК» (далее «Общество») образовано 24.03.2011. Организация осуществляет Торговлю оптовая химическими продуктами — ОКВЭД 46.75.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. составила 1 человека (31 декабря 2024 г. – 1 человека).

Общество зарегистрировано по адресу: 453232, РЕСПУБЛИКА БАШКОРТОСТАН, Р-Н ИШИМБАЙСКИЙ, С. МАКАРОВО, УЛ. ГОРНАЯ, Д. 8Б

Размер уставного капитала на 31.12.2025 составляет 10 000 руб.

Бенефициарным владельцем является единственный участник Общества:

Мансуров Равшан Тахиржанович – размер доли в уставном капитале - 100%, номинальная стоимость – 10 000,00 руб.

Единственный участник является высшим органом управления Общества.

Общее текущее руководство осуществляет единоличный исполнительный орган Общества (директор) – Мансурова Лиля Минисламовна.

Ответственность за составление и достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

III. Учетная политика. Ключевые положения

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта 1С:Предприятие 8.3.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета:

Основные средства:

- Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

- Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 100 тыс. руб. за единицу, принятые к учету, учитываются в расходах единовременно.
- расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом;
- переоценка не проводится, не проверяется ОС на обесценение.
- оценка при списании МПЗ осуществляется по средней стоимости.

Финансовый результат от текущей деятельности определяется:

- от реализации товаров — по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы делятся на следующие группы:

- материалы;
- прочие МПЗ.

Общество, являясь микропредприятием, не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы". Затраты, подлежащие включению в стоимость товаров согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены. Общество принимает к бухгалтерскому учету приобретенные товары по цене поставщика без учета НДС. При этом иные затраты, подлежащие включению в стоимость товаров согласно ФСБУ 5/2019, включаются в состав расходов периода, в котором они понесены.

Дебиторская и кредиторская задолженность. Прочие обязательства

Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства относятся в бухгалтерском учете к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

Признание доходов

Выручка от продажи товаров признается по мере отгрузки покупателям и предъявления им расчетных документов.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- проценты за использование банком денежных средств (по депозиту),
- прибыли и убытки от выбытия объектов основных средств.

Признание расходов

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с продажей, за исключением управленческих расходов.

Коммерческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов учитываются:

- налоги и сборы,
- списание дебиторской задолженности,
- прочие расходы, отличные от себестоимости продаж, коммерческих расходов.

Отчетность

Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения № 9 к ФСБУ 4/2023, в которых приведены только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.

IV. Раскрытие существенных показателей отчетности

1. Основные средства

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации. Расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом; переоценка не проводится.

В составе основных средств по строке 1150 бухгалтерского баланса числятся транспортные средства, офисная техника. В течение 2025 года приобретены основные средства на 5 775 тыс. рублей, остаточная стоимость которых на 31.12.2025 составила 5 775 тыс. руб.

2. Материально-производственные запасы

В статье «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса остатки материально-производственных запасов отсутствуют (товары), в связи с реализацией покупных товаров.

3. Дебиторская и кредиторская задолженность. Прочие обязательства

Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства относятся в бухгалтерском учете к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 составила 9705 тыс. руб., в т.ч. задолженность покупателей – 8 087 тыс. руб., что составляет 83% от общей задолженности.

Кредиторская задолженность на 31.12.2025 составила 3 282 тыс. руб., в т.ч. задолженность по НДС, не отраженная на ЕНС – 3 238 тыс. руб., срок уплаты которой в первом квартале 2026 года.

Налоги:

Налог при упрощенной системе налогообложения

Организация применяет в 2025 году ставку по налогу по УСН 15%.

В отчетном году сумма налога по УСН, исчисляемого по данным налогового учета, составила 3681 тыс. руб.

4. Доходы

Всего доходы в 2025 году составили 187424 тыс. руб., в том числе выручка – 181 130 тыс. руб., прочие доходы – 6 294 тыс. руб.

По сравнению с предыдущим отчетным периодом выручка увеличилась на 18 981 тыс. руб. (10,5%); прочие доходы - на 5 216 тыс. руб.

5. Расходы

Всего расходы по обычным видам деятельности в 2025 году составили 152 015 тыс. руб., что на 6,8% больше, чем в 2024 году. В состав расходов включены расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы (услуги банка, штрафы за несвоевременное исполнение обязательств).

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	149 336	140 365
Затраты на оплату труда	991	743
Отчисления на социальные нужды	212	156
Амортизация	-	149
Прочие затраты	1 476	322
Итого расходы по обычным видам деятельности	152 015	141 735

5. Финансовый результат

По итогам 2025 года Обществом получена прибыль в сумме 31 686 тыс. руб. По итогам предыдущего отчетного периода была получена прибыль в сумме 17 068 тыс. руб.

6. Чистые активы

Величина чистых активов Общества по состоянию на 31.12.2025 составляет 53 633 тыс. руб. при размере уставного капитала 10 тыс. руб., т.е. соотношение размера чистых активов и уставного капитала в пользу чистых активов. По сравнению с предыдущим отчетным периодом чистые активы увеличились на 59%.

7. Прочая информация

Условных обязательств, условных активов, информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

События, произошедшие после отчетной даты, которые требуют корректировки или раскрытия в бухгалтерской отчетности (оказали или могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации), отсутствуют.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в 2025 году не наступало.

Директор ООО «АЛГАТЭК»

Мансурова Л. М.

11 марта 2026 г.