

## **Общество с ограниченной ответственностью «АЛРОКС»**

Юридический адрес: 386125, Республика Ингушетия, м.р-н Назрановский, с.п. Али-Юрт, с Али-Юрт, ул. имени Терсмейл-Хаджи, зд. 19  
ОГРН: 5177746320670  
ИНН: 9729186494 КПП: 060001001

### **Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.**

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета и систематизирована в соответствии с требованиями, установленными Федеральным законом «О бухгалтерском учете» и ФСБУ 4/2023.

Информация, раскрываемая в бухгалтерской отчетности, нейтральна.

Содержание и формы бухгалтерской отчетности применяются последовательно от одного отчетного периода к другому.

По каждому показателю в бухгалтерской отчетности приведены сравнительные показатели.

**1. Среднегодовая численность работающих за отчетный период составила 19 человек.**

**2. Единоличным исполнительным органом Общества является:**  
Генеральный директор Расулов Леонид Романович с 06.07.2020г.

**3. Выручка за 2025 г. составила 1 111 388 тыс. руб., в том числе:**

- от торговли товарами собственного производства – 880 800 тыс.руб.
- от торговли прочими строительными материалами и изделиями – 228 025 тыс. руб.
- от продажи основных средств – 2 562 тыс. руб.

**4. Существенные способы ведения бухгалтерского учета, без знания о применении которых заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового положения организации, финансовых результатов ее деятельности и (или) движения денежных средств (п.17 ПБУ 1/2008):**

- первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных Обществом за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

- активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные для принятия к учету в качестве объектов основных средств, и стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

- стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации. Начисление амортизации по всем объектам основных средств (кроме земельных участков) производится линейным способом.

- срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений.

#### **5. Информация о связанных сторонах (п.9 ПБУ 11/2008):**

Единоличным исполнительным органом Общества является:  
Генеральный директор Расулов Леонид Романович с 06.07.2020г.

Задолженность перед связанными сторонами по состоянию на 31 декабря 2025 года у Общества отсутствует.

Краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу (п.12 ПБУ 11/2008) – 1 896 тыс. руб.;

Страховые взносы, начисленные на краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу – 255 тыс. руб.

Вознаграждение учредителю не начислялось и не выплачивалось.

#### **6. Информация о бенефициарных владельцах Общества:**

Тумгоев Ахмед Магометович (ИНН 060800642485) – 100%.

#### **7. Сообщение о непрерывности деятельности:**

У организации отсутствуют планы существенного сокращения либо прекращения деятельности в обозримом будущем. Факты, свидетельствующие о том, что деятельность будет существенно сокращена либо прекращена – отсутствуют.

Выделенные отчетные сегменты отсутствуют. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия в отчетном периоде отсутствовали. Условные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.

После отчетного периода не произошло никаких иных событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

#### **8. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности.**

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия в отчетном периоде отсутствовали.

#### **9. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности.**

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.

#### **10. Информация о выделенных сегментах.**

Выделенные отчетные сегменты отсутствуют.

## 11. Налог на прибыль организации

### Выверка текущего налога на прибыль (тыс. руб.)

| Наименование                                                                                                               | 2025 г. | 2024г. |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|--------|
| Налогооблагаемая база по данным бухгалтерского учета                                                                       | 67 058  | 53 923 |
| Налогооблагаемая база по данным налогового учета                                                                           | 65 890  | 53 779 |
| Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (условный расход по налогу на прибыль по ставке 20%) | 16 764  | 10784  |
| Изменение отложенных налоговых активов                                                                                     |         |        |
| Изменение отложенных налоговых обязательств                                                                                |         |        |
| Постоянные налоговые обязательства                                                                                         |         |        |
| Текущий налог на прибыль                                                                                                   | 16 473  | 10 756 |

### Временные и постоянные разницы за 2025 и 2024 года

| Наименование                               | 2025 г. | 2024 г. |
|--------------------------------------------|---------|---------|
| Вычитаемые временные разницы, всего        |         |         |
| Налогооблагаемые временные разницы, всего  |         |         |
| Постоянные налогооблагаемые разницы, всего | 1 168   | 144     |

Постоянные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении прочих не принимаемых расходов.

## 12. Информация о рисках

### Страновые и региональные риски

Политическая и экономическая ситуация в стране подвержена влиянию межгосударственных экономических санкций и негативным процессам мирового финансового кризиса. В случае отрицательного влияния изменения ситуации в регионе на деятельность Общества, Общество предполагает осуществить все действия, направленные на снижение влияния таких изменений на свою деятельность, в том числе сокращение расходов.

### Рыночные риски

Рыночные риски отсутствуют.

### Кредитные риски

Кредитные риски отсутствуют.

### Риск ликвидности

Риск ликвидности практически исключен. Кредиторская задолженность перед поставщиками строго контролируется.

## 13. Информация о прекращенных операциях.

Информация о прекращенных операциях не раскрывается, в связи с ее отсутствием.

В феврале 2025 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2025 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Генеральный директор Расулов Л.Р.

10.02.2026

