

# ПОЯСНЕНИЯ

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

## I. Общие сведения об Обществе

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Алекандрит»  
Юридический адрес: \_170100 г\_Тверь, Тверская площадь д.9\_  
Основной вид деятельности: \_\_ОКВЭД\_47.77.2 Торговля розничная ювелирными изделиями в специализированных магазинах

Численность работников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила \_59\_ человек

Размер уставного капитала составляет \_150000\_ руб.

Единоличный исполнительный орган: Генеральный директор

Количество акций Общества -100 шт именных обыкновенных акций номинальной стоимостью 1500.00 рублей каждая на общую сумму 150000.00 рублей

Акционеры Общества:

- \_Васютинская Вита Александровна – 20 т акций
- \_Рыбаков Сергей Евгеньевич -30 шт акций\_\_
- Сенаторов Александр Федорович -25 штук акций
- Сенаторова Валентина Михайлова -25 штук акций
- 
- Генеральный директор Общества –Рыбаков Сергей Евгеньевич

---

## 1. Стандарты , по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

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

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия».

ЗАО «Александрит» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч.4 ст.6 Федерального закона от 6.12.2011г. №402 –ФЗ)

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

## **2. Применение и неприменение отдельных ПБУ и ФСБУ**

**ЗАО «Александрит» применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения**

ЗАО «Александрит» не применяет :

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

## **3. Классификация активов и обязательств**

В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока обращения (погашения):

- краткосрочные – со сроком до 12 месяцев после отчетной даты;
- долгосрочные – со сроком более 12 месяцев.

## **4. Основные средства**

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание.

Активы стоимостью до \_\_ 100 тыс. руб. за единицу не признаются в составе основных средств и относятся на расходы периода. Для целей контроля такие активы учитываются за балансом.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия.

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Проверка на обесценение основных средств Обществом не производится в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

Первоначальная стоимость основных средств на 31.12.2024 составляет -43993 тыс.руб,в том числе :

1.Машины и оборудование - 4063 тыс.руб

2.Прочие основные фонды – 39930 тыс.руб

По состоянию на 31.12.2025 начисленная амортизация составила -30368 тыс.руб

Остаточная стоимость на 31.12.2025г составила 13625 тыс.руб

## **5. Нематериальные активы**

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

Амортизация начисляется линейным способом в течение срока полезного использования, который определяется исходя из ожидаемого периода получения экономических выгод.

Переоценка и проверка на обесценение нематериальных активов не проводятся

По состоянию на 31.12.2025г.Нематериальные активы составляют 170 тыс руб

## **6. Материально-производственные запасы**

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей бухгалтерского учета запасов является партия или номенклатурный номер.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Затраты на приобретение, заготовку и доставку включаются в расходы периода либо в стоимость запасов в зависимости от их назначения.

При отпуске в производство и ином выбытии оценка запасов производится по средней себестоимости.

Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.

По состоянию на 31.12.2024г запасы составили 167361 тыс руб в том числе:

1.Материалы – 6322 тыс.руб

2.Товары на складах -161039 тыс.руб

За 2025 год поступило материалов -46212 т.р,а выбыло -47653 т.р

Поступило товаров -72809 т.р ,а выбыло 72027 т.р

По состоянию на 31.12.2025г запасы составили-166702 т.р

## **7. Дебиторская задолженность**

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

По результатам инвентаризации взаимозачетов с контрагентами не выявлено признаков, определяющих задолженность, как сомнительную. Резерв по сомнительным долгам не сформирован.

По состоянию на 31.12.2025г сумма дебиторской задолженности составила 103854т.р

-Расчеты с поставщиками и подрядчиками- 28т.р

-Расчеты по налогам и сборам – 170т.р

-Расчеты по социальному страхованию и обеспечению-160т.р

-Расчеты с разными дебиторами и кредиторами- 102362т.р

-Авансы по аренде -787т.р

-Сальдо по ЕНС -347т.р

## **8 . Кредиторская задолженность**

Сумма кредиторской задолженности на 31.12.2025г.составляет 130988т.р

-Расчеты с поставщиками и подрядчиками – 12501 т.р

-Расчеты с покупателями и заказчиками – 4473 т.р

Расчеты по налогам и сборам –154 т.р

-Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС -8407 т.р

-Расчеты по социальному страхованию -1004 т.р

-Расчеты с разными дебиторами и кредиторами -104449 т.р

## **9. Доходы**

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации»..

Выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость и предоставленных скидок и составляет 159947 т.р

Прочие доходы за 2025 г составили -7009 т.р в том числе:

-п.7 ПБУ 9/99 аренда – 3114 т.р

-реализация прочего имущества – 3258 т.р

-Прочее – 637 т.

## **10. Расходы**

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг и составляет - 67949 т.р

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены и составляют – 86674 т.р, в том числе:

Амортизация -2081 т.р

Аренда -4205 т.р

Зарплата -46792 т.р

Страховые взносы – 10508 т.р

Прочие затраты – 23088 т.

## **11. Информация о деятельности**

ЗАО «Александрит» планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация и реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая ) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывной деятельности.

Генеральный директор \_\_\_\_\_ / \_\_Рыбаков С.Е.\_\_\_\_/