ПОЯСНЕНИЯ
К бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.
ООО «АЛЬКОР»

1. Общие сведения

1.1 Общество с ограниченной ответственностью «АЛЬКОР» (зарегистрировано 13.10.2014 МИФНС № 7 по Калужской области свидетельство № 40 001337273), ОГРН 1144029001710
ИНН/КПП 4029051277/402901001
Адрес местонахождения: г. Калуга, ул. Грабцевское шоссе, д. 22
1.2 Уставный капитал Общества: 10 000 (десять) тысяч рублей, состоит из 100%-ой доли одного участника. Оплачен полностью.
1.3 Участники/ органы управления: Единоличный участник и исполнительный орган – Генеральный директор Блинов Павел Викторович (Решение № 1/2014 от 25.09.2014, бессрочно)
Главный бухгалтер – Блинов Павел Викторович (Приказ о назначении № 2/2014 от 25.09.2014)
1.4 Основной вид деятельности:
45.3 – Торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями
1.5 Дополнительный вид деятельности:
45.32 – Розничная торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями;
45.20 – Техническое обслуживание и ремонт транспортных средств.
1.6 Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 3 (три) человек, в. т.ч.:
Администрация – 1 человека;
Сервис – 1 человек;
Отдел продаж – 1 человек.
Пенсионеров и предпенсионеров в организации нет.
1.7 Филиалы, и обособленные подразделения отсутствуют.
1.8 Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей (по ОКЕИ 384).

2. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденное Приказом МинФина РФ от 29.07.1998 № 34н, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации и Инструкции по его применению, утв. Приказом МинФина РФ от 21.10.2000 № 94н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская(финансовая) отчетность».

2.1 Общество является коммерческой организацией , созданной и действующей в соответствии с законодательством РФ. Общество относится к субъектам малого предпринимательства (микропредприятие) имеет право на основании Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности. Общество применяет общую систему налогообложения (ОСНО).

2.3 Общество не подлежит обязательному аудиту, в соответствии с законодательством РФ об аудиторской деятельности.

3. Основные положения Учетной политики

3.1 Учетная полтика для целей бухгалтерского и налогового учета утверждена Приказом генерального директора № 3/2014 от 25.09.2014г. В 2025 году состав учетной политики не менялся, изменения не вносились (п. 8 ПБУ 1/2008).

3.2 Бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С Предприятие 8.5»

3.3 Общество применяет способ ведения бухгалтерского учета методом начисления, с применением двойной записи, оценка МПЗ производится по средней себестоимости, лимит стоимости активов, признаваемых объектом ОС, установлен в размере 100 000 рублей, амортизация рассчитывается линейным способом.

3.4 Внеоборотные активы: Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022;

В связи с отсутствием указанного актива соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

3.5 Учет основных средств: ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 и применяется упрощенный способ учета.

Объекты ОС принимаются к учету по первоначальной стоимости, Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение. В отчетности ОС отражаются по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации. Амортизация ОС начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией ОС, включаемых в амортизационные группы.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в п. 5 ФСБУ 6/2020 стоимостью не более 100 000,00 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов и включаются в состав расходов единовременно в момент принятия к учету.

Переоценка основных средств не производится.

Проверка объектов ОС на обесценивание не проводится.

Амортизация начисляется ежемесячно (п. 32 ФСБУ 6/2020) начиная с первого месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, а прекращается с месяца, следующего за месяцем списания с учета.

По данным бухгалтерской отчетности в текущем году по сравнению с прошлым годом произошел рост в связи с приобретением ОС для нужд Общества, а также развития сферы деятельности.
Согласно приказу № 1/2025 от 23.12.2025 года проведена инвентаризация имущества (основных средств и малоценных основных средств). В ходе инвентаризации расхождении не установлено.
По состоянию на 31.12.2025 года по строке 1150 баланса отражены ОС в сумме 11 391 984,63 рублей (Сальдо на конец периода по счету 01 – 19 829 329,09 рублей за минусом сальдо на конец периода по счет 02 – 8 437 344,46 рублей).
Состав ОС показан в разделе детализации по строке 1150 бухгалтерского баланса.
3.6 Аренда: Общество арендует по Договору аренды № 23 от 25.09.2019 доп. Соглашение № 2 от 20.05.2025. Применяет упрощенный порядок учета в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Предмет аренды: одноэтажное здание общей площадью – 448,5 кв.м расположенное по адресу: г. Калуга, ул. Грабцевское шоссе, д. 22. Стоимость арендной платы за 2025 год составила 458 680,95 рублей. Просроченных платежей и задержек по оплате организация не имеет. Объект аренды не предполагается к выкупу, не передается в субаренду.
3.7 Капитальные вложения согласно ФСБУ 26/2020 признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов ОС. В текущем году была произведена модернизация (доработка) приобретенного ТС в целях безопасности движения по перевозке сотрудников Общества в сумме 65 666,71 рублей.
3.8 Оборотные активы: Запасы
Учет запасов ведется на основании ФСБУ 5/2019
Сырье и материалы учитываются на счете 10 «Материалы» по соответствующим субсчетам.
Покупные товары учитываются на счете 41 «Товары».
Запасы оцениваются по фактической себестоимости.
В составе запасов Общество отражает материалы, товары, используемые в основной деятельности.
Способ оценки Запасов – по средней (п. 36 ФСБУ 5/2019)
Резерв по обесцениванию запасов не создается.
Наличие и движение запасов детально представлено в пояснении 6. Запасы бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.
4. Основные показатели:
4.1 Дебиторская задолженность: В текущем году дебиторская задолженность составила 13 211 705,35 рублей, Основные показатели по статьям представлены (раскрыты) в пояснении 7. Дебиторская задолженность бухгалтерской (финансовой) отчетности. Дебиторская задолженность является краткосрочной, все обязанности выполняются, просроченная дебиторская задолженность отсутствует.
Резерв по сомнительным долгам отсутствует.
4.2 Прочие оборотные активы: к расходам будущих периодов: относятся расходы Общества, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам. Расходы будущих периодов подлежат списанию

равномерно в течение периода, к которому они относятся. Сроки списания РБП определяются в соответствии с действующим законодательством, исходя из конкретной хозяйственной операции. К расходам будущих периодов в Обществе относятся:
- лицензии на программный продукт сроком использования 12 месяцев;
- расходы на приобретение программного обеспечения без передачи исключительных прав на программы;
- прочие расходы, относящиеся к будущим периодам.

4.3 Денежные средства и эквиваленты: У Общества открыт расчетный счет в банке: БАНК ГПБ (АО) г. Москва, р/с 40702810100000057967, также имеется в Обществе корпоративный счет открытый в том же банке, кор/с 40702810370000001662.
На конец отчетного периода (2025) сальдо по строке 1250 баланса отражены денежные средства в сумме 38 680, 76 рублей: по счету 50.01 (касса) – 16 469,22 рублей; по счету 51 (расчетный счет) – 5 728,76 рублей; по счету 57 (прочие специальные счета) – 16 482,78 рублей.
4.4 Краткосрочные обязательства по строке 1520 на конец отчетного периода составили 30 145 196,49 рубля, подробно информация по статьям отражена в пояснении 8. Обязательства.
По остальным обязательствам: расчеты с персоналом по оплате труда; расчеты по социальному страхованию и обязательному пенсионному страхованию задолженность и прочие обязательства отсутствуют. Просроченная кредиторская задолженность отсутствует, все платежи производятся согласно установленных сроков.
4.5 Общество имеет долгосрочные обязательства (беспроцентный займ от учредителя). Заемные средства, срок погашения которых по договору займа превышает 12 месяцев, учитывается Обществом в составе долгосрочной задолженности, аналитический учет задолженности по полученным займам ведется в разрезе договоров по займам, проценты за пользование предоставленным займом не начисляются, сроки и выплаты соблюдаются согласно графику платежей.
4.6 Резервный капитал на конец текущего 2025 года составил 1 337 638,55 рублей, формируемый путем ежегодного отчисления в размере 15% от чистой прибыли организации. Резервный фонд при необходимости будет использоваться на покрытие непредвиденных расходов (экономический кризис), на случай прекращения деятельности, для покрытия кредиторской задолженности, в случае отсутствия других средств и не может быть использован в иных целях. Подробная информация отражена в Отчете об изменении капитала.
4.7 Информация не подлежащая раскрытию:
- Добавочный капитал;
- Оценочные обязательства;
- Прочие обязательства.
В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

5. Финансовый результат

5.1 По данным формы «Отчет о финансовых результатах» за текущий 2025 год выручка по строке 2110 составила от основного вида деятельности – 22 253 064,17 рублей, себестоимость продаж по основному виду деятельности составила – 21 462 439,33 рублей. К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от реализации товаров (работ, услуг) по основным видам деятельности. Остальные доходы являются прочими доходами. Расходами по обычным видам деятельности являются затраты, связанные с реализацией товаров (работ, услуг) по основному виду деятельности. Основные показатели по статьям раскрыты в пояснении 10. Расходы по обычным видам деятельности. В отчете о финансовых результатах в свернутом виде отражаются следующие прочие доходы и расходы:

- расчетно-кассовое обслуживание;
- списание убытков от недостач и хищения при отсутствии виновных лиц.

5.2 Инвентаризация имущества и финансовых обязательств: для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности инвентаризация имущества и обязательств проводится в установленные законодательством сроки. Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя Общества перед составлением годовой бухгалтерской отчетности. Внеплановые инвентаризации предусмотрены в случае смены материально-ответственного лица, при установлении фактов хищений, а также порчи ценностей, в случае чрезвычайных ситуаций. Выявленные излишки или недостача оформляются в порядке, предусмотренном действующим законодательством. Обнаруженные излишки включаются в состав прочих доходов, а недостачи- за счет виновных лиц, если виновные лица не установлены - в состав прочих расходов.

Чистая прибыль строка отчета 2400 по результатам работы Общества составила – 501 651,82 рублей имеет положительную величину, но ниже величины прибыли за предыдущий период. Причиной снижения прибыли по итогам с аналогичными показателями прошлого 2024 года является существенное падение спроса, из-за роста конкуренции в аналогичной сфере деятельности, возник спад спроса, вызванный кризисным явлением в экономике страны и снижению платежеспособности населения. Снижение цен для стимулирования спроса в данных условиях является, по нашему мнению, единственно возможным способом решения проблемы, а также критического уровня ликвидности. В настоящее время Обществом пересматривается политика в области формирования ассортимента реализуемых товаров и установления цен на них, внедрение новых услуг и работ, а также привлечение дополнительного персонала, для оказания услуг и выполнения работ, оказываемых населению в данной сфере. Это должно способствовать росту прибыльности продаж и увеличению загруженности сервиса. При этом Общество успешно осуществляет деятельность, имеет на балансе ликвидные активы, которые приносят доходы, не имеет просроченной задолженности перед бюджетом по налоговым обязательствам, соблюдает обязательства по оплате труда перед своими сотрудниками, не имеет претензий от поставщиков и покупателей.

5.3 У Общества отсутствует намерение о ликвидации, таким образом Общество предпринимает необходимые действия, чтобы обеспечить непрерывную

деятельность и своевременное погашение обязательств. По мнению руководства, Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности и подтверждаем, что Общество обладает достаточными оборотными активами для выполнения своих обязательств, по крайней мере, в течение 12 месяцев от даты подписания бухгалтерской отчетности.

6. Прочая информация

6.1 Государственная помощь Обществу в представленный отчетный период не предоставлялась.

6.2 Иная существенная информация о финансовом положении и финансовых результатах экономического субъекта на отчетную дату отсутствует.

7. События после отчетной даты

7.1 Событий после отчетной даты, подлежащей отражению и/или раскрытию в отчетности, нет.

7.2 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.

Генеральный директор ООО «АЛЬКОР» _____ Блинов П.В.

«12» марта 2026г.

