

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год

ООО «АЛИОН» ИНН 7814735286

197373, Санкт-Петербург г, Авиаконструкторов пр-кт, дом № 20, корпус 2, квартира 127

Бухгалтерская отчетность ООО «АЛИОН» составлена в соответствии с ФСБУ 4/2023 и требованиями иных федеральных и отраслевых стандартов бухгалтерского учета. Бухгалтерская отчетность составляется по упрощенной форме.

Основной вид деятельности: ОКВЭД 46.75 Торговля оптовая химическими продуктами

Налогообложение: УСН (доходы минус расходы)

Учредитель 1, владеет 100% УК

Общие сведения об учетной политике

Ведение учета:

- Бухгалтерский учет ведется в программе «1С:Бухгалтерия 8», редакция 3.0
- Ответственность за ведение учета несет генеральный директор

Документооборот:

- Применяются унифицированные формы первичных документов
- Используется усиленная квалифицированная электронная подпись
- Установлен график документооборота

Особенности учета:

- Существенной признается ошибка от 5% от общей суммы соответствующей статьи отчетности
- Организация применяет упрощенные способы ведения учета как субъект малого предпринимательства

Особенности применения стандартов

Не применяются:

- ПБУ 2/2008 (договоры строительного подряда)
- ПБУ 8/2010 (оценочные обязательства)
- ПБУ 11/2008 (связанными сторонами)
- ПБУ 12/2010 (сегментарная отчетность)
- ПБУ 16/02 (прекращаемая деятельность)
- ПБУ 18/02 (учет налога на прибыль)

Методологические аспекты учета

Учет основных средств:

- Лимит стоимости для признания в составе ОС — 100 000 руб. за единицу
- Амортизация начисляется линейным способом
- Классификация по 14 группам основных средств

Учет запасов:

- Оценка запасов по методу ФИФО
- Учет по фактической себестоимости без создания резерва под обесценение
- Не учитываются в составе запасов ценности для управленческих нужд

Учет доходов и расходов:

- Применение кассового метода

Пояснения к Бухгалтерскому балансу

Отчетный период: на 31 декабря 2025 года

Структура баланса: активы и пассивы сбалансированы, общая величина составляет 8 136 тыс. руб.

1. Анализ активов

Внеоборотные активы:

- Отсутствуют материальные внеоборотные активы
- Отсутствуют нематериальные и финансовые активы долгосрочного характера

Оборотные активы:

- Запасы: увеличение на 1 021 тыс. руб. (с 329 до 1 350 тыс. руб.)
- Дебиторская задолженность: рост на 1 118 тыс. руб. (с 5 600 до 6 718 тыс. руб.). Состоит из авансов поставщикам и задолженности покупателей за отгруженный товар.

- Денежные средства: снижение на 1 088 тыс. руб. (с 1 776 до 68 тыс. руб.)

2. Анализ пассивов

Капитал:

- Уставный капитал: стабилен
- Нераспределенная прибыль: увеличение на 41 тыс. руб. (с 7 456 до 7 497 тыс. руб.)

Обязательства:

- Кредиторская задолженность: рост на 391 тыс. руб. (с 198 до 589 тыс. руб.)
- Отсутствуют долгосрочные обязательства
- Отсутствуют краткосрочные заемные средства

Пояснения к Отчету о финансовых результатах

1. Доходы организации

Выручка от продаж (получена от продажи товаров по основному виду деятельности):

- За 2025 год: 17 708 тыс. руб.
- За 2024 год: 24 408 тыс. руб.
- Снижение составило 6 700 тыс. руб.

2. Расходы

Расходы по обычным видам деятельности (образованы за счет закупки товаров и оплаты поставщикам):

- За 2025 год: 17 420 тыс. руб.
- За 2024 год: 22 549 тыс. руб.
- Снижение составило 5 129 тыс. руб.

3. Формирование финансового результата

Чистая прибыль:

- За 2025 год: 42 тыс. руб.
- За 2024 год: 1 577 тыс. руб.
- Снижение составило 1 535 тыс. руб. за счет общего снижения объема продаж.

Генеральный директор



А.В. Лутовинова
Лутовинова А.В.