

Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества с
ограниченной ответственностью «Алюминиевая компания «Алкорус»
за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Алюминиевая компания «Алкорус»

1.2. Юридический адрес: 199004, Санкт-Петербург г, Макарова наб, дом № 18, литера А, помещение 3-Н

1.3. Фактический адрес: 199004, Санкт-Петербург г, Макарова наб, дом № 18, литера А, помещение 3-Н

1.4. Дата государственной регистрации: 20.12.2002 года

ОГРН: 1027800556068

ИНН: 7803014204

КПП: 780101001

1.5. Основные виды экономической деятельности: 72.19 Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук, прочие

1.6. Численность сотрудников: 1 человек

1.7. Уставный капитал: 10000 рублей

1.8. Участники: Ахмедов Сергей Норматович с долей 34%

Пак Татьяна Ревмировна с долей 33%

Шашкова Любовь Сергеевна с долей 33%

1.9. Бенефициарный владелец: Ахмедов Сергей Норматович

Пак Татьяна Ревмировна

Шашкова Любовь Сергеевна

1.10. Сведения о руководстве и главном бухгалтере: Генеральный директор Общества с возложением обязанностей главного бухгалтера - Ахмедов Сергей Норматович с 21.08.2006 года Приказ №1

2. Основание составления отчетности

Данная упрощенная бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, применяемыми в Российской Федерации.

Общество вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, в соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона № 402-ФЗ, так как является субъектом малого предпринимательства. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год не подлежит обязательному аудиту в соответствии с законодательством Российской Федерации об аудиторской деятельности.

Упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что общество сможет реализовать свои активы и выполнять свои обязательства в ходе своей обычной деятельности в обозримом будущем. У Общества отсутствует намерение по ликвидации.

3. Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО «Алюминиевая компания «Алкорус» утверждена приказом директора Ахмедова С.Н. от 30.12.2021 г.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Активы и обязательства Общества отражены обособленно от активов и обязательств собственников Общества и активов и обязательств других организаций. В бухгалтерской отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок их обращения не превышает 12 месяцев со дня после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные. Факты хозяйственной деятельности Общества отнесены к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами. Принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому.

Изменений в учетную политику в 2025 году не вносилось.

3.1. Учет основных средств

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 рублей.

В отношении активов, имеющих стоимость ниже лимита, ФСБУ 6/2020 «Основные средства» не применяется. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Срок полезного использования устанавливается для каждого объекта основных средств как период, в течение которого его использование будет приносить экономические выгоды (в месяцах) в соответствии с приказом руководителя при принятии объекта к учету.

После признания в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Начисление амортизации по всем группам основных средств производится линейным способом согласно п. 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Ремонт основных средств отражается путем включения фактических затрат в расходы по мере выполнения ремонтных работ.

3.2. Учет нематериальных активов

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к учету.

Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится.

Проверка НМА на обесценение не производится.

Способ амортизации НМА является оценочным значением и устанавливается в отношении каждого объекта НМА исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования.

Амортизация нематериальных активов с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом.

3.3. Учет сырья и материалов

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической цене приобретения или изготовления.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости.

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, признаются несущественными активами. Затраты, которые должны включаться в стоимость таких запасов, признаются расходами периода, в котором были понесены.

3.4. Готовая продукция

Готовая продукция оценивается по фактическим затратам на ее изготовление.

При отпуске готовой продукции ее оценка производится организацией по фактической себестоимости.

3.5. Учет доходов и расходов

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются:

Выручка от реализации работ и услуг.

Учет выручки по обычным видам деятельности осуществляется на счете 90 «Продажи».

Расходы.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, перечень которых установлен в Учетной политике.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-2 "Себестоимость продаж").

Расходы, учтенные на счете 20 "Основные расходы", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-2 "Себестоимость продаж", в полной сумме.

4. Основные показатели деятельности организации за 2025 год.

Пояснения к существенным статьям бухгалтерской (финансовой) отчетности.

По состоянию на 31.12.2025г. в организации отсутствуют:

- основные средства стоимостью более 100 000 рублей,
- нематериальные активы,
- незавершенные капитальные вложения,
- товары, услуги
- незавершенное производство,
- финансовые вложения,
- кредиты и займы.
- выручка от реализации.

Финансово-хозяйственная деятельность в 2025 году не велась.

4.1. Материально-производственные запасы (строка 1210 бухгалтерского баланса)

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение. При отпуске сырья и материалов в производство и ином выбытии материально-производственные запасы оцениваются по средней себестоимости.

По состоянию на 31 декабря 2025 года, на 31 декабря 2024 года в Обществе не было материально-производственных запасов, находящихся в пути или переданных в залог.

4.2. Дебиторская задолженность (строка 1240 бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2025г. дебиторская задолженность отсутствует

4.3. Кредиторская задолженность (строка 1520 бухгалтерского баланса)

По строке 1520 "Кредиторская задолженность" отражены суммы займов в размере 5001 рубль предоставленные Ахмедовым Сергеем Норматовичем ООО «Алюминиевая компания «Алкорус» по договору займа от 02.02.2023 года

Существенных изменений в составе кредиторской задолженности Общества не произошло.

4.4. Выручка (доходы) от реализации (строка 2110 Отчета о финансовых результатах)
Выручка от реализации товаров (работ, услуг) собственного производства составила 0 тыс. руб. в 2025 году (без НДС).

4.5. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности (строка 2200 Отчета о финансовых результатах)

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности (прибыль от продаж) в 2025 году составил 0 тыс. руб. Для целей налогового учета сумма прибыли от реализации составила 0 тыс. руб.

4.6. Прочие доходы и расходы

Детализация к строке 2340 «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах: 91.01

Прочие доходы

Прочие внереализационные доходы и расходы - 0 рублей

Итого: 0 рублей

Детализация к строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах: 91.02,

Прочие расходы

Расходы на услуги банков- 0 рублей

Итого: 0 рублей

4.7. Налог на УСН

Общество формирует в бухгалтерском учете информацию о расчетах по налогу, уплачиваемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения.

5. Информация об обеспечениях и обязательствах

На отчетную дату у Общества не существуют обеспечения обязательств и платежей

6. Корректировки, в связи с исправлением ошибок

Корректировок в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок за 2024 и 2025 годы не было.

7. Налоговые проверки

В отчетном периоде в Организации налоговые проверки не проводились

8. Изменения оценочных значений

Оценить влияние изменения оценочного значения на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды не представляется возможным.

9. Условные активы и обязательства

Условные активы и обязательства в Обществе отсутствуют.

10. Непрерывность деятельности

Общество не ведет финансово-хозяйственной деятельности с 2019 года.

Расчетный счет закрыт в октябре 2023 года.

На настоящий момент Обществом не принимались решения о прекращении деятельности.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения о том, что

Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

11. Реорганизация Общества

Решение по реорганизации в 2025 году Обществом не принималось.

12. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия отсутствуют.

13. Информация по сегментам

В соответствии с ПБУ 12/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н, Общество рассматривает свою деятельность как единый операционный и географический сегмент.

14. События после отчетной даты

Никаких существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества, на момент подписания бухгалтерской отчетности нет.

Объявление дивидендов за отчетный год в период между отчетной датой и датой подписания отчетности за отчетный год отсутствует.

Крупные сделки в период между отчетной датой и датой подписания отчетности за отчетный год отсутствуют.

15. Риски финансово-хозяйственной деятельности и внутренний контроль

Операционная среда

Общество ведет свою деятельность и зарегистрировано в качестве налогоплательщика на территории Российской Федерации и подвержено общему страховому риску, связанному с политической и экономической ситуацией в стране.

Рынок России подвержен рискам, отличным от рисков более развитых рынков.

К политическим рискам Общество относит обострение внешнеполитической ситуации.

Начиная с февраля 2022 года в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также в отношении ряда физических лиц значительным числом иностранных государств были объявлены новые пакеты санкций. Санкции направлены на ограничение возможностей по привлечению финансирования в странах ЕС, продаж на территории ЕС и поставок комплектующих из соответствующих стран.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских организаций в различных отраслях экономики, могут оказать негативное влияние на экономику страны в целом.

Правовые риски, судебные разбирательства

Резерв под возможные риски, для Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года не был создан Руководством ввиду того, что не существует никаких нерешенных тяжб и потенциальных судебных разбирательств в отношении Общества.

Финансовые риски

Основные финансовые риски вызваны рядом макроэкономических и политических факторов (высокая волатильность цен на нефть, курсов мировых валют к доллару, инфляционные процессы, рост тарифов и цен поставщиков, экономические санкции, противоэпидемические ограничения), а также активным влиянием данных рисков на финансово-хозяйственную деятельность Общества.

Налоговые риски

Налоговое законодательство Российской Федерации является предметом различных интерпретаций и постоянных изменений. В связи с этим, трактовка налогового законодательства в отношении хозяйственной деятельности Общества со стороны налоговых органов может не совпадать с трактовкой со стороны руководства Общества. Изменение налогового законодательства влияет на деятельность Общества так же, как на деятельность иных хозяйствующих субъектов. В случае внесения изменений в порядок налогообложения и налогового администрирования, Общество вынуждено будет принять решение о прекращении своей деятельности и ликвидации.

Внутренний контроль

Факторы, создающие угрозу ответственности Общества по долгам третьих лиц, отсутствуют.

Дата составления текстовых пояснений: 18 марта 2026 года

Генеральный директор

Общество с ограниченной ответственностью

«Алюминиевая компания «Алкорус»



С.Н.Ахмедов