

**Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности
ООО «АЛЬБЕРО»
за 2025 год**

1. Основа формирования показателей

Показатели бухгалтерской отчетности сформированы на основании данных оборотно-сальдовой ведомости за 2025 год.

Все суммы приведены в тысячах рублей.

Отчетность составлена в соответствии с требованиями Федерального закона №402-ФЗ и действующих ФСБУ.

2. Основные средства

Первоначальная стоимость основных средств (счет 01): 2 733 тыс. руб.

Начисленная амортизация (счет 02): 1 867 тыс. руб.

Остаточная стоимость: 866 тыс. руб.

Основные средства используются в основной деятельности организации.

Начисление амортизации производится линейным методом в соответствии с ФСБУ 6/2020.

Признаков обесценения активов не выявлено.

3. Капитальные вложения

Капитальные вложения (счет 08): 0 тыс. руб.

Сумма отражает затраты на приобретение и создание объектов внеоборотных активов, не введенных в эксплуатацию.

Учет ведется в соответствии с ФСБУ 26/2020.

4. Запасы

Материалы и производственные запасы (счет 10): 94 833 тыс. руб.

Запасы используются в текущей деятельности организации.

Оценка производится по фактической себестоимости.

Признаков обесценения и неликвидных остатков не выявлено.

Учет соответствует требованиям ФСБУ 5/2019.

5. НДС по приобретенным ценностям

Сумма входного НДС (счет 19): 0 тыс. руб.

Сумма подлежит вычету после выполнения условий, установленных налоговым законодательством.

6. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность всего: 10 030 тыс. руб.

Расчеты с покупателями с заказчиками: 7 466 тыс. руб.

Расчеты поставщиками и подрядчиками: 476 тыс. руб.

Расчеты по налогам и сборам: 51 тыс. руб.

Сальдо по ЕНС: 2 011 тыс. руб.

Расчеты по социальному страхованию: 6 тыс. руб.

Расходы будущих периодов: 19 тыс. руб.

Вся задолженность, кроме некоторых расчетов с покупателями с заказчиками, носит краткосрочный операционный характер.

По просроченной задолженности покупателей и заказчиков создан резерв по сомнительным долгам на сумму 1 931 тыс. руб.

7. Денежные средства

Касса (счет 50): 0 тыс. руб.

Расчетные счета (счет 51): 9 тыс. руб.

Денежные средства обеспечивают текущую платежеспособность организации.

Ограничений в использовании средств не имеется.

8. Прочие оборотные и внеоборотные активы: 3 460 тыс. руб.

9. Уставный капитал

Уставный капитал (счет 80): 10 тыс. руб.

Размер капитала соответствует учредительным документам.

10. Нераспределенная прибыль

Нераспределенная прибыль (счет 84): (112 385) тыс. руб.

Показатель сформирован за счет финансовых результатов деятельности организации.

11. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность всего: 163 358 тыс. руб.

Расчеты поставщиками и подрядчиками: 159 440 тыс. руб.

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами: 1 817 тыс. руб.

Задолженность носит краткосрочный операционный характер.

Просроченная задолженность отсутствует.

Расчеты по налогам и сборам

Задолженность по налогам (счет 68): 1 888 тыс. руб. (без учета положительного сальдо ЕНС)

Расчеты осуществляются своевременно в соответствии с налоговым законодательством.

Расчеты по страховым взносам

Задолженность по страховым взносам (счет 69): 89 тыс. руб.

Начисление производится в установленном порядке.

Расчеты с персоналом

Задолженность по оплате труда (счет 70): 124 тыс. руб.

Задолженность носит текущий характер и погашается в установленные сроки.

12. Долгосрочные и краткосрочные обязательства

Заемные средства – 71 366 тыс. руб.

Проценты по займам: 21 642 тыс. руб.

Займ от учредителя был взят на ведение хозяйственной деятельности, для приобретения основных средств.

13. Оценочные обязательства

По состоянию на 31.12.2025 оценочные обязательства отсутствуют.

Резервы по отпускам, сомнительным долгам и судебным рискам не создавались.

Основания для признания обязательств в соответствии с ФСБУ 8/2010 отсутствуют.

14. Применение ФСБУ

Организация применяет ФСБУ 5/2019, 6/2020, 14/2022, 25/2018 и 26/2020.

Учетная политика соответствует требованиям действующих стандартов.

15. Непрерывность деятельности

Финансовое состояние организации позволяет продолжать деятельность в обозримом будущем.

Факторы, способные повлиять на непрерывность деятельности, отсутствуют.

16. Заключение

Показатели бухгалтерской отчетности полностью подтверждаются данными бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность достоверно отражает финансовое положение ООО «АЛЬБЕРО».