**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**
**ООО «Торговый Дом «АЛЬКОН» за 2025 ГОД**

## 1. Основные сведения о предприятии

Общество с ограниченной ответственностью «Торговый Дом «Алькон» зарегистрировано 02 августа 2002 года. Свидетельство о государственной регистрации юридического лица Серия 66 номер 0218168, присвоен ОГРН 1026602948020.
Основной вид деятельности предприятия – оптовая торговля неспециализированная (ОКВЭД 46.90).
Отчетность общества не подлежит обязательному аудиту.
Общество составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность.
Общество является микропредприятием.
В 2025 году ответственными за финансово-хозяйственную деятельность предприятия были генеральный директор Войткус Сергей Владимирович, главный бухгалтер Елагина Светлана Анатольевна.
Настоящая бухгалтерская отчетность составлена в тысячах рублей и подготовлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета и подготовки отчетности, установленными законодательством и положениями по бухгалтерскому учету (РСБУ).

## 2. Основные элементы учетной политики предприятия

2.1. Бухгалтерский учёт на предприятии осуществляется главным бухгалтером.
2.2. Доходами от обычных видов деятельности является выручка от оптовой торговли.
2.3. Признание коммерческих и управленческих расходов осуществляется списанием сумм произведенных расходов непосредственно на счет учета продаж (90 "Продажи").
2.4. К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 тыс. руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Начисление амортизации производится линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету. Переоценка основных средств не производится.
2.5. Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы принимаются к учту по фактической себестоимости, проверка на обесценение не проводится. При реализации и ином выбытии запасов их оценка производится по средней себестоимости.
2.6. Общество не применяет ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»

## 3. Расшифровка показателей бухгалтерской отчетности Общества на 31.12.2025г.

**3.1.** В отчетном периоде у Общества отсутствовали амортизируемые основные средства.
В управленческих целях общество арендует офисное помещение, затраты по его аренде учитывается ежемесячно в составе коммерческих расходов.

3.2. В составе нематериальных, финансовых и прочих внеоборотных активов на 31.12.2024г. у Общества числились долгосрочные выданные процентные займы в размере 700 тыс. руб. На 31.12.2025г. займы полностью возвращены Обществу.

3.3. В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности. На конец отчетного периода запасов не числится.

3.4. В составе денежных средств и денежных эквивалентов Общество учитывает остатки денежных средств на расчетном счете, в кассе предприятия и средства, размещенные в депозит сроком не более 3 месяцев. На 31.12.2025г. остатки по расчетному счету составили 20,8 тыс. руб., по депозитному счету - 4 700 тыс. руб.

3.5. В составе финансовых и оборотных активов на 31.12.2025 числится дебиторская задолженность покупателей и заказчиков в размере 70 тыс. руб., прочая дебиторская задолженность 18,1 тыс. руб.

3.6. Уставный капитал Общества составляет 100 тыс. руб.
Участниками Общества являются:
- Войткус Сергей Владимирович, доля 50% (бенефициарный владелец);
- Черных Алексей Николаевич, доля 50% (бенефициарный владелец).
По итогам 2024 года участникам Общества выплачены дивиденды. Всего начислено дивидендов 230 тыс. руб. При выплате дивидендов удержан НДФЛ 29,9 тыс. руб.

3.7. В 2025 году Общество не пользовалось заемными денежными средствами. Прочие долгосрочные обязательства отсутствуют.

3.8. В составе краткосрочной кредиторской задолженности Общества на 31.12.2025г. отражена задолженность по социальному страхованию в размере 24,8 тыс. руб.
Другие краткосрочные обязательства отсутствуют.

3.9. Выручка Общества за 2025 год составила 10987,9 тыс. руб. (оптовая торговля 100%).

3.10. Расходы по обычным видам деятельности:
- себестоимость реализованных товаров - 9 206,4 тыс.руб.;
- коммерческие расходы предприятия – 2 518,6 тыс.руб.

3.11. В отчетном периоде у Общества не начислялись проценты к уплате.

3.12. В составе прочих доходов Общества отражены:
- проценты по депозитам – 304.9 тыс. руб.;
- проценты по выданным займам – 61,0 тыс. руб.

3.13. В составе прочих расходов отражены расходы на услуги банков в размере 17,8 тыс. руб.

3.14. В отчетном периоде финансовый результат деятельности Общества отрицательный, налог на прибыль не начислялся.

3.15. По итогам отчетного периода Обществом получен убыток в размере 389 тыс. руб. Основными факторами его формирования являются снижения спроса и цены на товары и высокие коммерческие расходы предприятия.

4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности:
- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

5. Прочие сведения.
Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в отчетном периоде у Общества не имелось.
Бухгалтерская отчетность Общества сформирована из допущения осуществления непрерывности деятельности и продолжения ее осуществления в будущем.

Генеральный директор С.В.Войткус

05.03.2026г.