Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025г и отчету о финансовых результатах за 2025г

Общество с ограниченной ответственностью «Алком»

Краткая характеристика деятельности организации

Сокращенное наименование-ООО «Алком»

Юридический адрес: 353900, Краснодарский край, г. Новороссийск, ул. Конституции/Новороссийской республики, 30/23

Номер и дата государственной регистрации- 1022302392782 от 27.01.2000г

Численность сотрудников: 1 человек

Уставный капитал составляет: 10 000 рублей .

Участниками являются: Джавакян С.Ш.-50% , Джавакян Г.С.-50%

Перечень видов деятельности:

68.20 -Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом
56.10 -Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания
56.10.1-Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания
56.10.3-Деятельность ресторанов и кафе с полным ресторанным обслуживанием, кафетериев, ресторанов быстрого питания и самообслуживания
56.29-Деятельность ресторанов и баров по обеспечению питанием в железнодорожных вагонах-ресторанах и на судах
56.30-Деятельность предприятий общественного питания по прочим видам организации питания

Сведения о руководстве: Директор ООО «Алком» - Джавакян А.С. от 16.10.2009г.

Общие положения

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.
В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «Алком» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

Учетная политика

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.
Бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».
В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:
-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".
-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
Учет заготовления материалов	Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»	пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012
Учет полуфабрикатов собственного производства	Синтетический учет полуфабрикатов собственного производства ведется без использования счета 21 "Полуфабрикаты собственного производства" путем их отражения в составе незавершенного производства на счете 20 "Основное производство".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 21); пп. 13 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н)
Оценка готовой продукции, отгруженной продукции	Учет готовой продукции в организации ведется по фактической производственной себестоимости (счет 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)" не используется).	п. 59, 61 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 N 34н
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом

		Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления (кроме договоров строительного подряда) признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации продукции в целом.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

Запасы

Наименование показателя	На 31.12.2024 (тыс. руб.)	Поступило за 2025г. (тыс. Руб.)	Списано за 2025г. (тыс. Руб.)	На 31.12.2025г. (тыс. руб.)
Запасы (стр.1210)	146,00	24,00	170,00	0,00

Дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31.12.2024 (тыс. руб.)	Поступило за 2025г. (тыс. Руб.)	Списано за 2025г. (тыс. Руб.)	На 31.12.2025г. (тыс. руб.)
Финансовые и другие оборотные активы (стр.1240)	247,00	62,00	200,00	109,00
Краткосрочные заемные средства(стр. 1510)	156,00	0,00	156,00	0,00
Кредиторская задолженность(стр. 1520)	5,00	57,00	0,00	62,00

Доходы и расходы от обычно деятельности

Выручка за отчетный период составила - 1479 тыс. рублей, что выше аналогичного показателя прошлого года.

Расходы по обычной деятельности составили-1207 тыс. руб., в том числе:

Аренда -352тыс. руб.

Коммунальные платежи-519 тыс. руб

Материалы-170тыс. руб.

Налоги-51 тыс. руб.

Прочие расходы-115 тыс. руб

Учредителям выплачены дивиденды выплачены в размере -390 тыс. руб.

« 26» Марта 2026г

Директор

Джавакян А.С.