

ПОЯСНЕНИЯ

К бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025г

Общество с ограниченной ответственностью «АЛЮКОНТ ПРОИЗВОДСТВЕННАЯ КОМПАНИЯ»

1. Общая информация об организации

Дата государственной регистрации: 06.06.2023

ИНН: 5029277276 КПП: 502901001

Адрес местонахождения: 141009, Московская область, г.о. Мытищи, г Мытищи, пр-кт Олимпийский, строение 2

Основной вид деятельности общества - Производство тары из легких металлов (ОКВЭД 25.92)

Деятельность осуществляется с 2023г и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Численность работающих на конец отчетного периода составила 14 человек.

Обособленные подразделения отсутствуют.

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С.Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.11 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»
- ПБУ 18/2020 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 6 декабря 2011г №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетности», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

3. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью выше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

4. Аренда

	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	4 988	-	10 505	-	(3 914)	-	-	-	-	11 578	-
	3а 2024 г.	1 643	-	4 991	-	(1 646)	-	-	-	-	4 988	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	2 220	-	7 722	-	(1 897)	-	-	-	-	8 045	-
	3а 2024 г.	272	-	2 146	-	(198)	-	-	-	-	2 220	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	2 397	-	2 388	-	(1 656)	-	-	-	-	3 129	-
	3а 2024 г.	1 331	-	2 475	-	(1 409)	-	-	-	-	2 397	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	1	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	139	-	-	-	-	-	-	140	-
	3а 2024 г.	40	-	-	-	(39)	-	-	-	-	-	-
Авансы по аренде (лизингу)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	16	-	-	-	(16)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	16	-	-	-	-	-	-	16	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	39	-	-	-	(39)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	39	-	-	-	-	-	-	39	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	10	-	168	-	-	-	-	-	-	178	-
	3а 2024 г.	-	-	10	-	-	-	-	-	-	10	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	225	-	-	-	(225)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	225	-	-	-	-	-	-	225	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	81	-	86	-	(81)	-	-	-	-	86	-
	3а 2024 г.	-	-	81	-	-	-	-	-	-	81	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	4 988	-	10 505	-	(3 914)	-	-	X	-	11 578	-

	За 2024 г.	1 643	-	4 991	-	(1 64 6)	-	-	X	4 988	-
--	---------------	-------	---	-------	---	-------------	---	---	---	-------	---

Организация не формирует резерв по сомнительным долгам.

8. Обязательства

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					пере- класси- фициро- вано	На ко- нец пе- риода
			поступило		списано				
			в резуль- тате фактов хозяйствен- ной жизни (по усло- виям дого- вора)	про- центы, штрафы и иные начисле- ния	пога- шено	на до- ходы			
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	3 130	-	-	-	965	(4 095)	-	
в том числе: Расчеты с поставщиками и подряд- чиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с покупателями и заказчи- ками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	3 130	-	-	-	965	(4 095)	-	
Безвозмездные поступления	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по возмещению материаль- ного ущерба	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	54 363	77 474	-	(44 696)	-	-	87 140	
	3а 2024 г.	16 750	44 435	-	(6 822)	-	-	54 363	
в том числе: Расчеты с поставщиками и подряд- чиками	3а 2025 г.	29 902	45 987	-	(28 899)	-	-	46 990	
	3а 2024 г.	4 631	30 118	-	(4 847)	-	-	29 902	
Расчеты с покупателями и заказчи- ками	3а 2025 г.	1 508	1 985	-	(1 496)	-	-	1 997	
	3а 2024 г.	1 236	1 508	-	(1 236)	-	-	1 508	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	2 175	-	-	-	-	2 175	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	8 074	-	-	(5 532)	-	-	2 542	
	3а 2024 г.	-	8 074	-	-	-	-	8 074	
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	24 930	-	-	-	-	24 930	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	14 506	-	-	(8 669)	-	-	5 837	
	3а 2024 г.	10 000	4 506	-	-	-	-	14 506	
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	-	265	-	-	-	-	265	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	10	399	-	(8)	-	-	400	
	3а 2024 г.	75	1	-	(67)	-	-	10	

Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	59	1 497	-	-	-	-	1 556
	3а 2024 г.	625	-	-	(566)	-	-	59
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	205	-	-	-	-	205
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	213	19	-	-	-	-	232
	3а 2024 г.	77	136	-	-	-	-	213
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	106	-	-	(106)	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	91	11	-	(91)	-	-	11
	3а 2024 г.	-	91	-	-	-	-	91
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	54 363	77 474	-	(44 696)	-	X	87 140
	3а 2024 г.	19 880	44 435	-	(5 857)	(4 095)	X	54 363

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

9. Доходы и расходы

Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяются:

- Доходы от обычных видов деятельности;
- Прочие доходы

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи покупного промышленного оборудования и оказанию сопутствующих услуг по его эксплуатации.

Выручка признается в том отчетном периоде, в котором организация признает задолженность покупателя согласно условиям договора, независимо от фактического поступления средств или иного имущества в оплату отгруженных товаров. Выручка от продажи товаров признается в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Доходы, отличные от обычных видов деятельности считаются прочими поступлениями организации и учитываются на счете 91.1 «Прочие доходы»

Расходами Общества признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов или возникновения обязательств. Расходы организации подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Выручка организации за отчетный период составила 136 933 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Чистая прибыль организации за отчетный период составила 2 731 тыс. руб., что также выше аналогичного показателя прошлого года.

Расходы по обычным видам деятельности за 2025г составили 126 119 тыс. руб. в т.ч. себестоимость продаж 107 804 тыс. руб.

Проценты к уплате составили 5 433 тыс. руб.

Прочие доходы за 2025г составили 2 084 тыс. руб.

Прочие расходы за 2025г составили 4 443 тыс. руб., в т.ч. 2 047 тыс. руб. – расходы на услуги банков.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

10. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 200 000 руб. и оплачен полностью.

Единоличным учредителем Общества является Пашковский Дмитрий Анатольевич.

11. Органы управления

Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Пашковский Д.А. (Решение №1 от 01.06.23г)

Обязанности главного бухгалтера возложены на Генерального директора.

12. Состав бухгалтерской (финансовой отчетности)

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

13. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 26 марта 2026 года.

Генеральный директор

Д.А. Пашковский