

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год
ООО «АЛЬМА» (далее Общество)**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской Общества за 2025 год и по состоянию на 31.12.2025г. В Пояснениях раскрывается дополнительная информация, необходимая пользователям годовой бухгалтерской отчетности для реальной оценки финансового положения Общества, финансовых результатов его деятельности и движения его денежных средств.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской отчетности и подготовлена исходя из того допущения, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Все приведенные в настоящих Пояснениях стоимостные показатели представлены в тыс. руб., если не указано иное.

1.Сведения об Обществе

Общие сведения:

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью "АЛЬМА"
Сокращенное наименование	ООО "АЛЬМА"
Место нахождения	350059, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Баканская, д. 73, офис 43
Почтовый адрес	350059, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Баканская, д. 73, офис 43
Телефон	8861-234-2810
Адрес электронной почты	
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)/ Код причины постановки на учет (КПП)	2311282915 / 231101001
ОГРН (с указанием реквизитов свидетельства о государственной регистрации)	1192375001741
Код ОКПО	35582228
Код ОКТМО	03701000001

Уставной капитал Общества:

Уставной капитал Общества по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 10 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2025 г. уставной капитал полностью оплачен.

Учредители общества:

Ф.И.О.	Резидентство	ИНН	Основание для признания бенефициаром: доля участия (как прямого, так и косвенного), контроль над действиями Общества
Бессмолкин Алексей Георгиевич	РФ	231101814789	100%

Обособленные подразделения, филиалы и представительства:

На 31.12.2025 у Общества отсутствуют обособленные подразделения.

Органами управления Обществом являются:

Единоличный исполнительный орган Общества Директор Бессмолкин Алексей Георгиевич (Решение учредителя Бессмолкина Алексея Георгиевича, приказ №1 от 16.01.2019 г.).

Сведения о численности сотрудников

Показатель	За 2025 год	За 2024 год
Среднегодовая численность работающих	3	4

2. Информация об учетной политике

2.1. Неиспользуемые стандарты

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.
(Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.
(Основание: п. 2 ПБУ 18/02);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н.
(Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н.
(Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н.
(Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

2.2. Исправление ошибок и изменение учетной политики

2.2.1. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.
(Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)

2.2.2. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.
(Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008).

2.3. Учет основных средств и капитальных вложений в них

2.3.1. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет. (Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

2.3.2. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. (Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020)

2.3.3. Организация не проверяет ОС на обесценение. (Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)

2.3.4. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

(Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

2.3.5. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020).

2.4. Учет запасов

2.4.1. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.

(Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019)

2.4.2. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

(Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

2.4.3. Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

(Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019).

2.5. Выявление сомнительной дебиторской задолженности

2.5.1. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

(Основание: п. 23 ФСБУ 4/2023)

2.5.2. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

2.5.3. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

(Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности).

2.6. Учет расходов и доходов

2.6.1. Бухгалтерский учет доходов осуществляется в организации с применением ПБУ 9/99 «Доходы организации», утв. Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н (ред. от 27.11.2020). Бухгалтерский учет расходов осуществляется в организации с применением ПБУ 10/99 «Расходы организации», утв. Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н (ред. от 06.04.2015).

2.6.2. Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме, за исключением транспортных расходов, связанных с доставкой товара и подлежащие распределению.

(Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 44))

2.7. Бухгалтерская отчетность

2.7.1. Организация применяет стандартные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.

Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

3. Информация о существенных показателях Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах.

3.1. Основные средства

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	4 167	(2 778)	7 433	-	-	(1 190)	-	-	-	-	-	-	11 600	(3 968)
	За 2024 г.	4 167	(1 944)	-	-	-	(833)	-	-	-	-	-	-	4 167	(2 778)
в том числе:															
Транспортные средства	За 2025 г.	4 167	(2 778)	7 433	-	-	(1 190)	-	-	-	-	-	-	11 600	(3 968)
	За 2024 г.	4 167	(1 944)	-	-	-	(833)	-	-	-	-	-	-	4 167	(2 778)

3.2 Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)							На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления							
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	8 786	-	1 324	-	(5 801)	-	-	-	-	4 309	-
	За 2024 г.	8 647	-	1 125	-	(985)	-	-	-	-	8 786	-
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	851	-	60	-	(834)	-	-	-	-	77	-
	За 2024 г.	603	-	835	-	(586)	-	-	-	-	851	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	10	-	-	-	-	-	-	10	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	7 440	-	1 089	-	(4 626)	-	-	-	-	3 903	-
	За 2024 г.	7 812	-	-	-	(372)	-	-	-	-	7 440	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	128	-	-	-	(84)	-	-	-	-	44	-
	За 2024 г.	155	-	-	-	(27)	-	-	-	-	128	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	367	-	-	-	(257)	-	-	-	-	110	-
	За 2024 г.	77	-	290	-	-	-	-	-	-	367	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	165	-	-	-	-	-	-	165	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	8 786	-	1 324	-	(5 801)	-	-	-	-	4 309	-
	За 2024 г.	8 647	-	1 125	-	(985)	-	-	-	-	8 786	-

3.3 Обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	5 550	-	-	(2 455)	-	3 095	
	За 2024 г.	5 500	50	-	-	-	5 550	
в том числе:								
Долгосрочные займы	За 2025 г.	5 550	-	-	(2 455)	-	3 095	
	За 2024 г.	5 500	50	-	-	-	5 550	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	2 489	1 249	-	(1 741)	-	1 996	
	За 2024 г.	2 412	1 222	-	(1 145)	-	2 489	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	180	13	-	(172)	-	21	
	За 2024 г.	252	21	-	(93)	-	180	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 918	-	-	(1 201)	-	717	
	За 2024 г.	1 660	1 201	-	(943)	-	1 918	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	4	1 227	-	-	-	1 232	
	За 2024 г.	66	-	-	(61)	-	4	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	374	-	-	(369)	-	6	
	За 2024 г.	377	-	-	(3)	-	374	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	12	9	-	-	-	20	
	За 2024 г.	20	-	-	(8)	-	12	
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	37	-	-	(37)	-	-	
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	1	-	-	-	-	1	
	За 2024 г.	1	-	-	-	-	1	
Итого	За 2025 г.	8 039	1 249	-	(4 196)	-	5 091	
	За 2024 г.	7 912	1 272	-	(1 145)	-	8 039	

3.3 Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	14 011	6 017
Затраты на оплату труда	695	711
Отчисления на социальные нужды	210	206
Амортизация	1 190	833
Прочие затраты	3 282	1 267
Итого по элементам	19 389	9 034
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	33	(35)
Итого расходы по обычным видам деятельности	19 421	8 999

4. Информация о связанных сторонах

К управленческому персоналу Общество относит директора

Показатель	2025 год	2024 год
Вознаграждения (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, платежи в пользу основного управленческого персонала), рублей	214,1	195,3

5. Иная информация

11.1. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

11.2. Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

Директор

30 марта 2026 г.

Бессмолкин Алексей Георгиевич