

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «АЛКОНА ПЛЮС» (ООО «АЛКОНА ПЛЮС»)

ИНН 3616023219 , КПП 361601001 , ОГРН 1183668045703

Адрес: 396333, Воронежская область, м.р-н Новоусманский, с.п. Никольское, п 1-го отделения совхоза "Масловский", ул Ленина, зд. 154/2, помещ. 2 .

1. Общая информация об организации

ООО «АЛКОНА ПЛЮС» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные виды деятельности

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

25.99 - Производство прочих готовых металлических изделий, не включенных в другие группировки.

3. 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.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Общество применяет УСН с объектом налогообложения «Доходы».

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 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.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

5. Долгосрчные финансовые вложения

ООО «АЛКОНА ПЛЮС» предоставило беспроцентные займы предприятиям. Остаток задолженности по выданным займам по состоянию на 31.12.2025 г. составил 6 734 тыс. руб.

Долгосрчные финансовые вложения, тыс. руб.

Счет		Сальдо на 01.01.2025		Обороты за период		Сальдо на 31.12.2025	
Контрагенты	ИНН	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
58.03							
АВГУСТ ООО	3616023762	142		35		177	
АГРОАЛЪЯНС ООО Инза	7309008840	220			220		
АЛКОНА ПОВОЛЖЬЕ ООО	3663069940	5 000		25		5 025	
ВЕРТИКАЛЬ ООО СЗ	3616018339	815		25		840	
Гладкова София Романовна ИП	366522805766			45		45	
Молоканова Н.В. ИП	366404618424			1 000	1 000		
РЕСПЕКТ ООО	3662295288	115		40		155	
СЕНТЯБРЬ ООО	3616024269	457		35		492	
СЗ ТЕРРИТОРИЯ ООО	9403032072			190	190		
Терра	3662218540	1 770		1 050	2 820		
Итого		8 519		2 445	4 230	6 734	

6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Запасы, тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
		себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	за 2025г.	9 049	-	9 049	99 606	(43 794)	-	-	X	64 861	-	64 861
	за 2024г.	7 780	-	7 780	51 478	(50 209)	-	-	X	9 049	-	9 049
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2025г.	8 805	-	8 805	67 595	(13 513)	-	-	-	62 887	-	62 887
	за 2024г.	7 093	-	7 093	8 736	(7 024)	-	-	-	8 805	-	8 805
Готовая продукция	за 2025г.	130	-	130	2 866	(1 824)	-	-	-	1 172	-	1 172
	за 2024г.	466	-	466	442	(778)	-	-	-	130	-	130

Товары для перепродажи	за 2025г.	115	-	115	6 461	(5 774)	-	-	577	802	-	802
	за 2024г.	221	-	221	284	(390)	-	-	-	115	-	115
Затраты в незавершенном производстве	за 2025г.	-	-	-	22 683	(22 683)	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	42 016	(42 016)	-	-	-	-	-	-

7. Дебиторская задолженность.

Дебиторская задолженность, тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
				поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность		
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	в результате хозяйственны х операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиес я проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансо- вый результа т	восста- новлени е резерва					
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025г.	48 324	-	4 941	-	(33 233)	-	-	-	-	-	20 032	-
	за 2024г.	96 198	-	9 852	-	(58 075)	-	-	-	349	-	48 324	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025г.	143	-	1 063	-	(132)	-	-	-	-	-	1 073	-
	за 2024г.	18 284	-	74	-	(18 215)	-	-	-	-	-	143	-
Авансы выданные	за 2025г.	41 139	-	3 833	-	(26 268)	-	-	-	-	-	18 704	-
	за 2024г.	57 973	-	9 579	-	(26 413)	-	-	-	-	-	41 139	-
Прочая	за 2025г.	48 324	-	4 941	-	(33 233)	-	-	X	-	-	20 032	-
	за 2024г.	96 198	-	9 852	-	(58 075)	-	-	X	349	-	48 324	-

8. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- основные средства;
- нематериальные активы;
- краткосрочные финансовые вложения;
- прочие оборотные активы.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

9. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Родионов Денис Александрович, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году дивиденды не начислялись и не выплачивались.

10. Краткосрочная и долгосрочная кредиторская задолженность.

Кредиторская задолженность, тыс. руб.

			Изменения за период					
			поступление	выбыло				

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2025г.	-	10000	-	-	-	-	-	-	10 000
	за 2024г.	50000	-	-	(50 000)	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	50 000	-	-	(50 000)	-	-	-	-	-
займы	за 2025г.	-	10 000	-	-	-	-	-	-	10 000
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2025г.	3 539	902	-	(511)	-	-	-	-	3 929
	за 2024г.	15 012	145	3 294	(15 261)	-	-	349	-	3 539
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2025г.	14	-	-	(14)	-	-	-	-	-
	за 2024г.	7 261	14	-	(7 261)	-	-	-	-	14
авансы полученные	за 2025г.	108	667	-	(95)	-	-	-	-	680
	за 2024г.	1 672	55	-	(1 619)	-	-	-	-	108
расчеты по налогам и взносам	за 2025г.	568	234	-	(53)	-	-	-	-	749
	за 2024г.	579	76	-	(87)	-	-	-	-	568
кредиты	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	3 294	(3 294)	-	-	-	-	-
займы	за 2025г.	2 500	-	-	-	-	-	-	-	2 500
	за 2024г.	5 500	-	-	(3 000)	-	-	-	-	2 500
прочая	за 2025г.	349	-	-	(349)	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	349	-	349

11. Доходы и расходы.

Доходы и расходы признаются методом начисления.

Продажи, тыс. руб.

Номенклатура	2024	2025
Продукция (планки, плинтус, рамочный профиль)	58 657	53 513
Итого	58 657	53 513

Расходы на продажу списываются ежемесячно в полном объеме.

Управленческие расходы, тыс. руб.

Счет	Обороты за период	
Статьи затрат	2024	2025
26		
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	17	17
Командировочные расходы	1 377	1 300
Консультационные услуги	95	75
Материальные расходы*	1 323	699
Оплата труда	90	1 324
Почтовые расходы	1 448	94

Программное обеспечение	117	43
Прочие расходы	25	269
Реклама	85	29
ремонт арендованного имущества	4 764	20
ремонт оборудования	397	2
Списание материалов	16	2 162
Страховые взносы	677	271
Транспортные расходы*	1 256	148
Услуги связи, информационные услуги		752
ХОЗРАСХОДЫ		2 629
Итого	11 687	9 835

12. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Родионов Денис Александрович (Решение № 2 от 24.10.2019 г., бессрочно).

Главный бухгалтер — Родионов Денис Александрович .

13. 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.

14. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 27 марта 2026 года.

Директор ООО «АЛКОНА ПЛЮС»

Д.А. Родионов

Главный бухгалтер ООО «АЛКОНА ПЛЮС»

Д.А. Родионов