

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

Общество с ограниченной ответственностью «Алькор» (ООО «Алькор»)

ИНН 5918222768 КПП 773001001, ОГРН 1245900017923

Адрес: 618900, г.Лысьва, ул. Орджоникидзе, 49

1. Общая информация об организации

ООО «Алькор» 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

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

23.99.4 — Производство искусственного графита коллоидного или полуколлоидного графита, продуктов на основе графита или прочих форм углерода в виде полуфабрикатов

3. Учетная политика

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

4. Основные средства

Согласно ФСБУ 6/2020 «Основные средства», актив может быть признан основным средством, если он удовлетворяет четырём критериям:

1. **Имеет материально-вещественную форму** — объекты можно потрогать, увидеть, измерить.
2. **Используется в деятельности компании** — ОС применяются для производства, оказания услуг, сдачи в аренду или административных нужд.
3. **Срок эксплуатации превышает 12 месяцев** — это минимальный временной порог, который позволяет учитывать имущество как ОС.

4. **Приносит экономическую выгоду** — актив должен участвовать в создании прибыли, например, за счёт снижения издержек или увеличения доходов.

В строке баланса 1150 «Основные средства» отражена стоимость производственных станков

514 тыс.руб.

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

Переоценка основных средств Обществом не производится.

5. 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 фактической себестоимости.

В строке баланса 1210 «Запасы» отражен остаток материалов (фольги) предназначенной для производства 601 тыс.руб.

В строке 1220 «налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» отражен входящий НДС по основным средствам 55 тыс.руб. и мпз 2 тыс.руб.

В строке 1230 «Дебиторская задолженность» отражена на 71 счет 1 тыс.руб.

В строке 1250 «денежные средства денежные эквиваленты» 389 тыс.руб

отражен остаток на 50 счете 10 тыс.руб и 51 счете 379 тыс.руб.

В отчете о финансовых результатах отражен убыток предприятия на сумму 1929 тыс. руб.

Предприятие только начинает производство, в виду нехватки заказов с заказчиками не можем прийти к получению прибыли. Коммерческий отдел работает над этой задачей.

6. Капитал и расчеты с участниками

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

Единственным участником Общества является Михалев Михаил Евгеньевич, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись и не выплачивались.

7. Органы управления

Директор — Мухаметшин Александр Фоатович .

Директор ООО «Алькор»

А.Ф Мухаметшин