

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год
ООО "Алькор"

1. Сведения об организации.

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Алькор».

Юридический адрес: 355035, РФ, Ставропольский край, г. Ставрополь, ул. 1 Промышленная, 13, офис 8.
ОГРН: 1162651066984, ИНН: 2635221091, КПП: 263501001.

Основной ОКВЭД: 46.69.5 «Торговля оптовая производственным электротехническим оборудованием, машинами, аппаратурой и материалами».

Признак объекта МСП: организация относится к субъектам малого предпринимательства.

Численность сотрудников на 31.12.2025: 3 человека.

Обособленные подразделения отсутствуют.

Обязательный аудит бухгалтерской отчетности: при наличии оснований проводится в соответствии с законодательством.

Лицензии и сертификаты Общества: Лицензий нет.

2. Органами управления Общества являются:

Единоличный исполнительный орган - Генеральный директор Путилов Николай Викторович.

Должностные лица, ответственные за составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в 2025 году:

Генеральный директор - Путилов Николай Викторович

Надзор за подготовкой бухгалтерской отчетности осуществляет единственный участник Общества.

Уставный капитал организации сформирован в полном объеме в соответствии с учредительными документами и отражен в бухгалтерском учете.

По состоянию на 31 декабря 2025 года состав участников Общества оставался неизменным.

Уставный капитал общества принадлежит одному лицу – Генеральный директор Путилов Николай Викторович ООО Алькор, размер доли которого составляет 100%, руб.

100 % - 10 000,00 руб.

Общий размер уставного капитала: 10 000,00руб.

Изменения в составе участников (размере долей) в течение отчетного года: не осуществлялись

Организация не входит в состав группы компании

3. Общая информация

Организация осуществляет деятельность в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и учетной политикой организации.

Отчетность подготовлена на основе принципа исторической (первоначальной) стоимости и допущения непрерывности деятельности.

4. Система налогообложения

В 2025 году организация применила общую систему налогообложения (ОСНО) в порядке, установленном Налоговым кодексом Российской Федерации.

Организация является плательщиком налога на имущество, налоговым агентом по НДФЛ, плательщиком страховых взносов.

5. Учётная политика и раскрытия основных показателей.

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета утверждена приказом директора № 1 от 27.12.2024 г.

Информация об изменениях в учетной политике:

Учетная политика, применяемая в отчетном году, существенно не отличалась от принятой на 2023 год. Изменения в учетную политику на 2025 год внесены в связи с вводом в действие ФСБУ 14/2022 "Учет НМА".

В межотчетный период переход на новое ФСБУ предусмотрен перспективно без пересчета сопоставимых показателей за предыдущие периоды.

6. Основные средства и капитальные вложения, аренда

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе основных средств. Активы стоимостью менее 100 000 рублей списываются в состав расходов по мере принятия к учету и в целях их сохранности учитываются на забалансовом счете.

Самостоятельным инвентарным объектом ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта. ТО. с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев, если стоимость затрат превышает 20% первоначальной стоимости основного средства.

Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом, переоценка основных средств не производится.

Общество не создает резерв на ремонт ОС. Не существенные затраты организации на регулярные (с периодичностью реже одного раза в год) ремонты и техобслуживание объектов ОС признаются расходами по обычным видам деятельности отчетного периода.

При выполнении условия ФСБУ 25/2018 организация признает предмет аренды в качестве права пользования активом (ППА) и признает обязательство по аренде. Учет ППА ведется по каждому предмету аренды по перечню договоров.

Основные средства (строка 1150 Бухгалтерского баланса) составляет 11 740 тыс. руб.

7. Нематериальные активы

Нематериальные активы по состоянию на 31.12.2025 года отсутствуют.

8. Запасы

Запасы отражаются по фактической себестоимости. списание осуществляется по средней себестоимости.

Резерв под обесценение запасов: не создавался.

Раскрытия основных показателей

Расшифровка «Запасов» (стр. №1210 Бухгалтерского баланса) счет 10 «Материалы» 240 тыс. рублей, счет 41.01 «Товары» - 3 889 тыс. руб.

Всего запасов по строке 1210 бухгалтерской отчетности 4 130 тыс. рублей.

9. Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности отражены расчеты с покупателями и заказчиками, по авансам выданным, с прочими дебиторами.

Резерв по сомнительным долгам: резерв не создавался при отсутствии сомнительной задолженности

Раскрытия основных показателей

Расшифровка существенных сумм дебиторской задолженности (стр. 1240 Бухгалтерского баланса): на 31.12.2025 года:

Покупателей – 15 102 тыс. руб.

Поставщиков – 247 тыс. руб.

Прочие контрагенты – 1 183 тыс. руб.

Задолженность является текущей и подлежит погашению в установленные законодательством сроки.

10. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность включает расчеты с поставщиками и подрядчиками, по налогам и сборам, по оплате труда и страховым взносам, с прочими кредиторами.

Задолженность является текущей и подлежит погашению в установленные законодательством и договорами сроки.

Раскрытия основных показателей

Расшифровка существенных сумм кредиторской задолженности (стр. 1520 Бухгалтерского баланса): на 31.12.2025 года:

Перед поставщиками – 2 959 тыс. руб.

По налогам и сборам – 4 076 тыс. руб.

Прочие кредиторы – 122 тыс. руб.

Задолженность является текущей и подлежит погашению в установленные законодательством сроки.

11. Учет резерва по сомнительным долгам.

В соответствии с пунктом 70 Положения по ведению бухгалтерского учета, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н по итогам отчетного периода (квартала, года) создается резерв сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу. Сомнительным долгом признается задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Резерв по сомнительным долгам в 2025 году не создавался в связи с отсутствием сомнительной задолженности.

12. Займы

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора, а именно:

При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;

При сроке погашения, превышающем 12 месяцев - в составе долгосрочной задолженности, по кредитам и займам.

Все расходы по займам признаются прочими расходами (п. 7 Положения по бухгалтерскому учету "Учет расходов, по займам и кредитам" (ПБУ 15/2008), утвержденного Приказом Минфина России от 06.10.2008

№ 107н), расходы по займам, привлеченным на строительство инвестиционных активов, относятся на увеличение стоимости данных активов.

Перевод долгосрочной кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность не производились.

Депозитные вклады с определенным сроком признаются финансовыми вложениями.

При выбытии финансовых вложений их оценка осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

У ООО заключен договор беспроцентного займа. По состоянию на 31.12.2025 года сумма долга отражена по строке баланса 1510 и составляет 10 670 тыс. руб.

13. Налог на добавленную стоимость

Учет расчетов по НДС ведется в соответствии с главой 21 ПК РФ. Суммы НДС к вычету и к уплате отражаются в установленном порядке.

Существенные особенности учета отсутствуют.

14. Налоги на прибыль организаций

Налог на прибыль исчисляется в соответствии с главой 25 НК РФ.

Раскрытия основных показателей

Текущий налог на прибыль отражается в составе расходов отчетного периода.

Отложенные налоговые активы и обязательства не формировались в связи с отсутствием существенных временных разниц.

15. Капитал и резервы

Уставный капитал сформирован в полном объеме и соответствует учредительным документам. Резервный капитал в отчетном периоде не формируется

Финансовый результат отчетного года отражается в составе нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) и составляет 8 909 тыс. руб.

16. Доходы и расходы

Доходы и расходы признаются по методу начисления. Основная часть доходов сформирована от основной деятельности.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных товаров (работ, услуг) полностью в отчетном году их признания (п. 9 ПБУ 10/99).

Раскрытия основных показателей

Выручка за 2025 год составила 148 792 тыс. рублей.

17. Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также формирования в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения осуществляется в соответствии с требованиями Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. К§ 49.

Обязательная инвентаризация имущества, дебиторской и кредиторской задолженности, других активов и пассивов проводится ежегодно перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.

По результатам инвентаризации излишков и недостач не выявлено.

18. Дивиденды

Выплата дивидендов в 2025 году: не начислялись.

19. Государственная помощь.

В 2025 году Общество не получало бюджетных средств в счёт государственной помощи.

20. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, способных повлиять на показатели бухгалтерской отчетности, не выявлено.

21. Заключительная информация

Бухгалтерская (финансовая) отчетность достоверно отражает финансовое положение ООО «Алькор» по состоянию на 31 декабря 2025 года и финансовые результаты его деятельности за отчетный период.

Генеральный директор

Путилов Н.В.