

ООО «АЛМА»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

1. Общие сведения о юрлице и его деятельности

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «АЛМА»

Сокращенное наименование: ООО «АЛМА»

ОГРН 1205000030091

ИНН 5029254938 КПП 502901001

ОКВЭД 13.92 Производство готовых текстильных изделий, кроме одежды

Юридический адрес: 1410009, Московская область, Г.О. Мытищи, г. Мытищи, ул. Колонцова, д. 5, ком. 538

Уставный капитал Общества 2 000 000,00 (два миллиона) рублей, полностью оплачен.

Дивиденды в 2025 году начислялись и выплачивались на основании Протокола № 5 от 11.08.2025 г.

В 2025г. увеличен уставной капитал на основании Протокола общего собрания участников № 3 от 16.06.2025 г.

Размер уставного капитала после увеличения составил 2 000 000,00 (два) миллиона рублей.

По состоянию на 31.12.2025 г. у ООО «АЛМА» имеются обособленные подразделения:

1. Обособленное подразделение КПП 502945001 по адресу: Московская область, Г.О. Мытищи, г. Мытищи, ул. Коммунистическая, влд. 21А, стр. 1, пом.2
2. Обособленное подразделение Ай ти отдел КПП 772845001 по адресу: 117279, г. Москва, ул. Профсоюзная, 93А
3. Обособленное подразделение Дополнительный офис КПП 502945002 по адресу: 141009, Московская область, Г.О. Мытищи, г. Мытищи, Вокзальная площадь, д. 2
4. Обособленное подразделение Склад Юг КПП 772445002 по адресу: 117546, г. Москва, Харьковский проезд, д. 7, корп. 1А, пом.3/1.

ООО «АЛМА» относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.11 № 402-ФЗ. Система налогообложения – УСН с объектом «доходы минус расходы».

Упрощенная бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность, с учетом отсутствия деятельности организации не применяются

2. Основные положения учетной политики

2.1 Изменения в учетную политику не вносились.

2.2 Бухгалтерский учет в 2025 году ведется с применением Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденными Приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 года № 94н.

Бухгалтерский учет в 2025 году ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: «Предприятие».

Учет доходов и расходов осуществляется кассовым методом.

2.3 В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".

-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
	2.3 Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	<p>производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.</p>	
	<p>2.4 Учет материально-производственных запасов</p>	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по методу ФИФО	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
Учет заготовления материалов	Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»)	пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012
Учет полуфабрикатов собственного производства	Синтетический учет полуфабрикатов собственного производства ведется без использования счета 21 "Полуфабрикаты собственного производства" путем их отражения в составе незавершенного производства на счете 20 "Основное производство".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 21); пп. 13 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н)
Оценка готовой продукции, отгруженной продукции	Учет готовой продукции в организации ведется по фактической производственной себестоимости (счет 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)" не используется).	п. 59, 61 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 N 34н

	2.5 Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	2.6 Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления (кроме договоров строительного подряда) признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации продукции в целом.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

Основные показатели деятельности организации за 2025 год

В отчетном году выручка ООО «АЛМА»:

1	По основному виду деятельности «Производство готовых текстильных изделий, кроме одежды»	249 408 238 руб.
---	---	------------------

Затраты на производство и реализацию продукции:

Показатели	Сумма, тыс.руб.
Доходы от реализации	249 408
Прочие доходы	497
Расходы по обычным видам деятельности	264 950
Прочие расходы	5 155
Налог при упрощенной системе налогообложения	2 876

Чистая прибыль (Убыток) по результатам года составила – 23 076 тыс. рублей.

Генеральный директор ООО «АЛМА»

Белкин А.Н.

27 марта 2026г.