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

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

ИНН 6439045601, КПП 644101001, ОГРН 10364039001191

Адрес: 412900,Саратовская область, г. Вольск, ул. Локомотивная,7

Общество с ограниченной ответственностью «Алькор» (ООО «Алькор») (далее – Организация) зарегистрировано 19.10.1999 г ОГРН 1036403900191, ИНН 6439045601, КПП 644101001. Адрес местонахождения: г. Вольск, ул. Локомотивная, д. 7,

Уставный капитал Организации: 10 000 руб. Оплачен полностью.

Учредитель Организации: Осмаковская Оксана Григорьевна — 100% доли в уставном капитале.

Орган управления обществом: Директор – Рябинин Игорь Александрович, действующий на основании Устава от 05.08.2024г.

Основной вид деятельности организации Обеспечение работоспособности тепловых сетей — 35.30.5

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 5 человек, по состоянию на 31.12.2024 составила 8 человек

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

Настоящая Учетная политика разработана в соответствии с требованиями следующих документов:

- Федеральный закон от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (далее - Закон № 402-ФЗ, Закон "О бухгалтерском учете");

- Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденное Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н (далее - Положение № 34н);

- Федеральные стандарты бухгалтерского учета, в том числе ПБУ, утвержденные не ранее 01.10.1998.

(Основание: ч. 2 ст. 8 Закона № 402-ФЗ)

Рабочий план счетов разработан с использованием Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденных Приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н.

Ведение бухгалтерского учета в организации возложено на директора. Изменения в учетную политику не вносились.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с ФСБУ 4/2023 и требованиями иных федеральных и отраслевых стандартов бухгалтерского учета. 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.

Основные показатели деятельности организации. 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.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности. Списание запасов осуществляется по фактической себестоимости. Организацией за 2025 год было приобретено материалов на сумму 2972 тыс. руб. для выполнения работ. По результатам 2025 года для выполнения работ организацией было списано материалов на сумму 14877 тыс. руб, в том числе списано материалов с истекшим сроком пользования на сумму 1786 тыс. руб.

В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни. В частности, свернуто показываются следующие прочие доходы и расходы. К расходам, связанным с выполнением работ, услуг относятся:
расходы на приобретение сырья и материалов, используемых в производстве, работ, услуг, расходы на оплату труда производственного персонала, а также относящиеся к ним суммы страховых взносов, расходы на приобретение работ и услуг производственного характера, аренда, транспортные расходы
иные виды расходов. В качестве доходов по обычным видам деятельности учитывается выручка от продажи работ, услуг.

Выручка организации по результатам 2025 года от оказания услуг, выполнения работ составила 34097 тыс. руб., а за 2024 год выручка составила 12737 тыс. руб.

Прибыль по результатам 2025 года составила 704 тыс. руб., а по 2024 году прибыль составила 690 тыс. руб.

По результатам 2025 года краткосрочная дебиторская задолженность за выполненные работы составляет 8305 тыс. руб., также имеется краткосрочная дебиторская

задолженность по договору беспроцентного займа на сумму 3700 тыс. руб. По итогам 2025 года была списана просроченная дебиторская задолженность на сумму 9168 тыс.руб, так же задолженность контрагента по причине исключения из ЕГРЮЛ юридического лица. Так же была выявлена и списана кредиторская задолженность на сумму 9207 тыс.руб по причине исключения из ЕГРЮЛ юридического лица.

В отчетном периоде у Общества отсутствовали нематериальные активы; финансовые вложения. В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.