

# **Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ГАХ АЛЬБЕРТС» за 2025 год**

## **1. Общие сведения об организации**

Общество с ограниченной ответственностью «ГАХ АЛЬБЕРТС» ИНН 7811520275 КПП 781101001 поставлено на учет в соответствии с Налоговым кодексом РФ 23.04.2012.

Общество зарегистрировано по месту нахождения его постоянно действующего исполнительного органа: 192012, г. Санкт-Петербург, проспект Обуховской обороны, д. 112, корпус 2, литер. И, помещение 411.

Почтовый адрес: 192012, г. Санкт-Петербург, проспект Обуховской обороны, д. 112, корпус 2, литер. И, помещение 411.

Учредителем является немецкая компания Густ. Альбертс ГмбХ и Ко. КГ со 100% долей в уставном капитале.

Уставный капитал общества составляет 4 000 000 (четыре миллиона) рублей.

Основной вид экономической деятельности: Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями. Код по ОКВЭД 46.73.6

Исполнительный орган Общества: Андреев Александр Анатольевич – генеральный директор.

Общество имеет банковские рублевые счета:

№40702810890320004475 в ПАО "БАНК "САНКТ-ПЕТЕРБУРГ",

№40702810703000103943 в Ф-Л "СЕВЕРНАЯ СТОЛИЦА" АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК" г. Санкт-Петербург,

№40702810900001001618 в АО БАНК "ОБЪЕДИНЕННЫЙ КАПИТАЛ",

№ 40702810400000207653 в 044525823 АО БАНК ГПБ,

№40702810100710008282 в АО "ОТП Банк".

Среднесписочная численность сотрудников Общества в 2025 году составляет 9 человек.

Общество не является субъектом малого предпринимательства.

## **2. Общие правила формирования отчетности**

Бухгалтерская отчетность ООО «ГАХ АЛЬБЕРТС» сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета и представление достоверной бухгалтерской отчетности Общества, состояние внутреннего контроля и соблюдение действующего законодательства Российской Федерации при совершении финансово-хозяйственных операций, обеспечение обязательного аудита несет генеральный директор.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год составлена без отступлений от принципов и правил бухгалтерского учета, которые могут иметь место в случае, когда такие правила не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовый результат деятельности Общества.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества раскрыт каждый существенный показатель. Показатель считается существенным, если его отдельное нераскрытие в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основании отчетной информации, а также если отношение этого показателя к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5%.

## **3. Раскрытия к показателям бухгалтерского баланса и положения учетной политики**

### **3.1 Нематериальные активы**

Последствия изменений учетной политики, связанные с началом применения ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», отражаются альтернативным способом (п. 53 ФСБУ 14/2022).

Общество применяет ФСБУ 14/2022 к НМА, если его стоимость больше 100 000 руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на

приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены. Контроль наличия и движения таких активов ведется на отдельном забалансовом счете.

Амортизация НМА начисляется линейным способом.

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования.

Нематериальные активы у Общества отсутствуют.

### **3.2 Основные средства**

Активы, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относятся к объектам ОС, за исключением незначительных активов. Незначительными признаются активы следующих видов: офисная мебель, компьютерная техника, хозяйственный инвентарь.

Затраты на приобретение, создание таких незначительных активов отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Лимит стоимости для отдельного объекта ОС составляет 100 000 руб. Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды. Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. Начисление амортизации объекта ОС начинается с даты его признания в бухгалтерском учете и прекращается с момента его списания с учета. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Стоимостные характеристики основных средств по группам показаны в таблице Приложение 4 «Основные средства» Пояснений к бухгалтерскому балансу Общества.



Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	5 815	(2 060)	-	-	-	-	(1 454)	-	-	-	5 815	(3 513)
	За 2024 г.	5 815	(606)	-	-	-	-	(1 454)	-	-	-	5 815	(2 060)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые к статье 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

#### 4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	2 302	3 756	5 210
в том числе:			
Транспортные средства	2 302	3 756	5 210
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

#### 4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

### 3.3 Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утв. приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н. Стоимость запасов, предназначенных для управленческих нужд, признается расходом единовременно в периоде, в котором расходы понесены.

Товары принимаются к учету по фактической себестоимости. Она определяется в порядке, установленном п. п. 10 - 15, 17, 18 (п. 9 ФСБУ 5/2019).

Для обобщения информации о наличии и движении товаров предназначен счет 41 "Товары".

Для обобщения информации о наличии и движении материально-производственных запасов предназначен счет 10 "Материалы".

При выбытии товаров и материалов их оценка производится по средней себестоимости, путем деления общей себестоимости группы (вида) запасов на их количество, складывающихся соответственно из себестоимости и количества остатка на начало месяца и поступивших запасов в течение данного месяца. В целях обеспечения их сохранности организован количественный учет.

Стоимостные характеристики запасов показаны в таблице Приложение 6 «Запасы» Пояснений к бухгалтерскому балансу Общества.

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период			На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение			
Запасы - всего	3а 2025 г.	71 122	-	58 963	-	-	X	X	31 227
	3а 2024 г.	109 439	-	92 144	(98 858)	-	X	X	71 122
в том числе:									
Сырье и материалы	3а 2025 г.	-	-	577	(580)	-	3	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 739	(1 731)	-	(7)	-	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	71 122	-	58 386	(98 279)	-	(3)	-	31 227
	3а 2024 г.	109 439	-	90 406	(128 730)	-	7	-	71 122
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

3.4 Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года носят текущий характер.

Расшифровка дебиторской задолженности по видам показаны в таблице Приложение 7 «Дебиторская задолженность» Пояснений к бухгалтерскому балансу Общества.

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	46 501	-	41 736	-	(57 697)	-	-	-	30 540	-
	3а 2024 г.	48 657	-	66 831	-	(68 987)	-	-	-	46 501	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	3 532	-	7 687	-	(6 181)	-	-	-	5 039	-
	3а 2024 г.	11 889	-	14 977	-	(23 333)	-	-	-	3 532	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	25 160	-	31 863	-	(39 015)	-	-	-	18 008	-
	3а 2024 г.	23 208	-	40 195	-	(38 243)	-	-	-	25 160	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	203	-	70	-	(98)	-	-	-	240	-
	3а 2024 г.	181	-	101	-	(79)	-	-	-	203	-
Авансы по аренде (лизингу)	3а 2025 г.	1 268	-	-	-	(1 038)	-	-	-	231	-
	3а 2024 г.	231	-	1 038	-	-	-	-	-	1 268	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	6 109	-	-	-	-	-	-	-	6 109	-
	3а 2024 г.	12 565	-	-	-	(6 456)	-	-	-	6 109	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	10 403	-	-	-	(10 403)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	10 403	-	-	-	-	-	10 403	-

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	15	-	-	-	(15)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	15	-	-	-	-	-	-	15
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	(190)	-	2 050	-	(947)	-	-	-	-	913
	За 2024 г.	583	-	103	-	(876)	-	-	-	-	(190)
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	46 501	-	41 736	-	(57 697)	-	-	X	-	30 540
	За 2024 г.	48 657	-	66 831	-	(68 987)	-	-	X	-	46 501

## 7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-

Расшифровка обязательств по видам показана в таблице Приложение 8 «Обязательства» Пояснений к бухгалтерскому балансу Общества.

## 8. Обязательства

### 8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	12 824	21 291	643	(28 788)	-	-	5 970
	За 2024 г.	39 054	28 775	-	(55 005)	-	-	12 824
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	6 998	21 122	643	(26 472)	-	-	2 291
	За 2024 г.	32 331	28 712	-	(54 045)	-	-	6 998
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	41	41 000	-	(39)	-	-	43
	За 2024 г.	87	53	-	(99)	-	-	41
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	11	-	-	-	-	-	11
	За 2024 г.	-	11	-	-	-	-	11

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	77	-	-	-	-	65
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	3 988	-	-	(1 780)	-	-	2 208
	За 2024 г.	4 038	-	-	(50)	-	-	3 988
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	1 786	-	-	(498)	-	-	1 289
	За 2024 г.	2 598	-	-	(811)	-	-	1 786
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	63	-	-	-	-	63
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	12 824	21 291	643	(28 788)	-	X	5 970
	За 2024 г.	39 054	28 775	-	(55 005)	-	X	12 824

## 8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

## 8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	2 821	1 427	4 027	80	141
	За 2024 г.	2 627	1 604	1 409	-	2 821
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	2 821	1 427	4 027	80	141
	За 2024 г.	2 627	1 604	1 409	-	2 821

## 3.5 Денежные средства и денежные эквиваленты

По состоянию на 31.12.2025 года денежные средства и денежные эквиваленты Общества составили сумму 15 048 тыс. рублей.

## 3.6 Оценочные обязательства

### 3.6.1. Резервы по сомнительным долгам

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2025 года не создавался ввиду отсутствия сомнительной задолженности.

### 3.6.2 Резерв под обесценение материалов, товаров

Резерв под обесценение материалов, товаров создается при наличии признаков обесценения по каждой единице запасов (в зависимости от установленной единицы учета соответствующего вида запасов).

Организация отражает создание резерва под обесценение запасов на счетах учета затрат, на которые обычно списывает стоимость соответствующих запасов (относит на увеличение себестоимости реализации текущего периода), с тем чтобы в случае последующего восстановления резерва в отчете о финансовых результатах уменьшались те же статьи, которые ранее были увеличены при создании резерва.

Резерв под снижение стоимости запасов на 31.12.2025 года не создавался ввиду отсутствия признаков их обесценивания.

### **3.6.3 Оценочные обязательства**

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков по состоянию на промежуточные отчетные даты и на 31 декабря отчетного года определяется по следующей формуле:

$$\text{ОценОбяз} = \text{СрЗар1} \times \text{Дн1} \times (1 + \text{СтВз1} / 100) + \text{СрЗар2} \times \text{Дн2} \times (1 + \text{СтВз2} / 100) + \dots + \text{СрЗарi} \times \text{Дни} \times (1 + \text{СтВзи} / 100) + \dots + \text{СрЗарn} \times \text{Днn} \times (1 + \text{СтВzn} / 100),$$

где ОценОбяз - величина оценочного обязательства организации на соответствующую отчетную дату;

СрЗар<sub>i</sub> - средний дневной заработок *i*-го работника, исчисленный по состоянию на отчетную дату в соответствии с Положением об особенностях порядка исчисления средней заработной платы (утв. Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 № 922);

Дни - количество календарных дней отпуска, на которые *i*-й работник имеет право по состоянию на отчетную дату;

СтВзи - суммарная ставка взносов во внебюджетные фонды (в процентах), применяемая к выплатам *i*-му работнику с 1-го числа следующего месяца;

n - количество работников на отчетную дату.

Если на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета меньше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, оценочное обязательство увеличивается на разницу между этими величинами. Доначисленная сумма оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности.

Если на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета больше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, то оценочное обязательство уменьшается на разницу между этими величинами. Списанная сумма оценочного обязательства относится на прочие доходы.

Движение резервов ежегодных отпусков показаны в таблице Приложение 7 «Оценочные обязательства» Пояснений к бухгалтерскому балансу Общества.

Резерв на отпуск по состоянию на 31.12.2025 года составил 141 тыс. руб.

## **4 Раскрытия к показателям отчета о финансовых результатах**

### **4.1 Доходы организации**

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитывается выручка от продажи товаров.

Выручка отражена в отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость.

Доходы за отчетный период отражены отдельно по обычным видам деятельности и прочим доходам с расшифровкой по видам и величинам и сопоставлением с предыдущим годом.

### **4.2 Расходы организации**

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с приобретением и продажей товаров.

Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме. Суммы недостач и потерь от порчи ценностей, превышающие нормы естественной убыли и предусмотренные в договоре величины, включаются в состав прочих расходов организации на дату возникновения (выявления). Суммы возмещения недостач и потерь от порчи, признанные виновными лицами или присужденные к уплате судом, полностью включаются в состав прочих доходов на дату признания задолженности виновным лицом или на дату вступления в силу решения суда.

Расходы за отчетный период отражены в отчете о финансовых результатах.

### **4.3 Учет расчетов по налогу на прибыль организаций**

За отчетный 2025 год в результате хозяйственной деятельности получен убыток в сумме 35 609 тыс. руб.

#### **5 Управление финансовыми рисками и событиями после отчетной даты**

В 2025 г. деятельность Общества велась под влиянием комплекса факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями.

Это значительно ограничило экономическую деятельность по всему миру и в России и уже оказали и могут еще оказать негативное влияние на деятельность участников рынка, клиентов, поставщиков и сотрудников Общества, а также на экономику в течение неопределенного периода времени.

В результате Общество постепенно приостанавливает операционную деятельность.

#### **6 Информация о связанных сторонах и о бенефициарных владельцах**

Единственным учредителем (100% доля в уставном капитале) ООО "ГАХ АЛЬБЕРТС" является фирма "Густ.Альбертс ГмбХ и Ко.КГ", запись в торговом реестре HRA2292, местоположение Грюненталь 58849 Хершайд.

«Густ. Альбертс ГмбХ и Ко. КГ» выступало для ООО «ГАХ АЛЬБЕРТС» в качестве Поставщика.

С августа 2025 года «Густ. Альбертс ГмбХ и Ко. КГ» остановило поставки товаров.

Бенефициарными владельцами Общества являются Альбертс Херманн Дитрих (гражданин Германии) и Александр Альбертс (гражданин Германии).

С бенефициарами в 2025 году операций не осуществлялось.

Генеральный директор Андреев А.А.