

ООО «АЛИОЛХИМ»,
ИНН 2634099900, КПП 263401001, ОГРН 1172651009486
Россия, 355035, г. Ставрополь, Старомарьевское шоссе, д. 9в

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

1. Общая информация об организации

- 1.1. ООО «АЛИОЛХИМ» (далее — Общество) является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации. Дата регистрации 03.05.2017 года.
- 1.2. Основной вид деятельности, осуществляемый Обществом: «Производство прочих химических продуктов, не включенных в другие группировки (код ОКВЭД 20.59.5)».
- 1.3. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 г. составила 24 человека.
- 1.4. Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 г. составил 10 000 000 (десять миллионов) руб. 00 коп. Оплачен полностью.

Структура уставного капитала

№ п/п	Полное наименование	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
		Сумма, руб.	Доля, %	Сумма, руб.	Доля, %
1.	Пугачев Николай Игоревич	9 500 000,00	95	9 500 000,00	95
2.	Пальцев Александр Владимирович	500 000,00	5	500 000,00	5
Итого:		10 000 000,00	100	10 000 000,00	100

- 1.5. Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Пальцев Александр Владимирович.
- 1.6. Обязанность по ведению бухгалтерского учета передана ООО «ПРО-БУХОБСЛУЖИВАНИЕ» через заключение «Договора возмездного оказания услуг».
- 1.7. Обособленных подразделений Общество не имеет.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность

- 2.1. Упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 г. составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».
- 2.2. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность, с учетом отсутствия деятельности организации не применяются.
- 2.3. Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.
- 2.4. В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:
- Положение по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 г. № 116н;
 - Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 г. № 167н;
 - Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008),

утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 г. № 48н;

- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 г. № 143н;

- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н.

2.5. Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

2.6. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

2.7. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

3. Учетная политика

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

3.2. Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

3.3. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3.4. Руководствуясь ФСБУ 14/2022, организация не учитывает в составе объектов нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 руб. Затраты на малоценные нематериальные активы списываются в расходы в периоде завершения капвложений.

Капитальные вложения в нематериальные активы, тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.								
	За 2024 г.			66		(66)			
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.								
	За 2024 г.			66		(66)			

3.5. К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету).

Наличие и движение основных средств, тыс.руб.

Платище и движение основных средств, тыс. руб.														
Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	59 777	(37 801)	3 407			(5 788)						63 184	(43 589)
	3а 2024 г.	54 771	(26 961)				(6 044)						59 777	(37 801)
в том числе: Здания	3а 2025 г.	12 500	(9 149)				(1 546)						12 500	(10 696)
	3а 2024 г.	12 500	(7 603)				(1 546)						12 500	(9 149)
Сооружения	3а 2025 г.	227	(85)				(21)						227	(106)
	3а 2024 г.	227	(64)				(21)						227	(85)
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	33 349	(20 860)	3 407			(3 783)						36 756	(24 643)
	3а 2024 г.	33 349	(17 059)				(3 801)						33 349	(20 860)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	259	(178)				(51)						259	(229)
	3а 2024 г.	259	(104)				(74)						259	(178)

	2024 г.													
Транспортные средства	За 2025 г.	8 257	(7 439)					(363)					8 257	(7 802)
	За 2024 г.	3 251	(2 071)					(572)					8 257	(7 439)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	186	(90)					(23)					186	(113)
	За 2024 г.	186	(59)					(30)					186	(90)
Земельные участки	За 2025 г.	5 000											5 000	
	За 2024 г.	5 000											5 000	

Амортизируемые и неамортизируемые основные средства, тыс.руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	14 595	16 976	25 314
в том числе:			
Здания	1 804	3 351	4 897
Сооружения	120	142	163
Машины и оборудование (кроме офисного)	12 113	12 489	16 290
Офисное оборудование	30	81	154
Транспортные средства	455	818	3 683
Производственный и хозяйственный инвентарь	73	96	126
Неамортизируемые основные средства - всего	5 000	5 000	5 000
в том числе:			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Земельные участки	5 000	5 000	5 000

Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости), тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	3 407				(3 407)			
	За 2024 г.			3 407				3 407	
в том числе: ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	За 2025 г.	3 407				(3 407)			
	За 2024 г.			3 407				3 407	
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.			3 407			(3 407)		
	За 2024 г.								
в том числе: Котел паровой (парогенератор) ECO-PAR-2000	За 2025 г.			3 407			(3 407)		
	За 2024 г.								

3.6. Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

В 2025 году действовал договор лизинга № 2856581-ФЛ/СТВ-21 от 27.10.2021 года.

В ноябре 2024 г. прекращен в связи с выкупом лизингового имущества договор лизинга № АА30213517 от 14.12.2022 года.

Наличие и движение прав пользования активами, тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	5 005	(2 503)	-	-	-	(2 294)	-	-	-	-	-
в том числе:												
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	5 005	(2 503)	-	-	-	(2 294)	-	-	-	-	-

3.7. Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится.

Наличие и движение финансовых вложений, тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	116 178	-	5 120	(4 898)	-	-	-	-	116 400	-
	За 2024 г.	111 635	-	4 543	-	-	-	-	-	116 178	-
в том числе: Паи	За 2025 г.	7	-	-	-	-	-	-	-	7	-
	За 2024 г.	7	-	-	-	-	-	-	-	7	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	116 171	-	5 120	(4 898)	-	-	-	-	116 393	-
	За 2024 г.	111 628	-	4 543	-	-	-	-	-	116 171	-
Итого	За 2025 г.	116 178	-	5 120	(4 898)	-	-	-	-	116 400	-
	За 2024 г.	111 635	-	4 543	-	-	-	-	-	116 178	-

3.8. Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы». Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов. Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

Наличие и движение запасов, тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	101 003	-	36 271	(51 732)	-	-	X	X	85 543	-
	За 2024 г.	107 236	-	31 285	(37 517)	-	-	X	X	101 003	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	51 754	-	20 942	(4 830)	-	-	(21 604)	-	46 262	-
	За 2024 г.	56 642	-	15 605	(4 411)	-	-	(16 082)	-	51 754	-
Готовая продукция	За 2025 г.	49 249	-	-	(42 894)	-	-	32 811	-	39 165	-
	За 2024 г.	50 594	-	-	(30 951)	-	-	29 607	-	49 249	-
Товары	За 2025 г.	-	-	116	-	-	-	-	-	116	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	15 214	(4 007)	-	-	(11 207)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	15 679	(2 155)	-	-	(13 525)	-	-	-

3.9. Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

4. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

4.1 Убыток организации за отчетный период составил 18 439 тыс. руб.

Расходы по обычным видам деятельности, тыс.руб.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	51 821	32 518
Затраты на оплату труда	11 550	13 117
Отчисления на социальные нужды	2 896	2 858
Амортизация	5 788	8 338
Прочие затраты	9 888	8 568
Итого по элементам	81 942	65 399
Изменения остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(16 937)	(13 306)
Итого расходы по обычным видам деятельности	65 005	52 093

4.2. Организация формирует резерв по сомнительным долгам. С этой целью на последнее

число каждого месяца организацией проводится инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности, возникшей в связи с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг. При наличии встречных обязательств перед контрагентом для расчета резерва дебиторская задолженность контрагента уменьшается на кредиторскую задолженность перед контрагентом.

По сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней резерв не формируется. По сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) в сумму резерва включается 50% от суммы выявленной задолженности. По сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней в сумму создаваемого резерва включается 100% выявленной задолженности.

Наличие и движение дебиторской задолженности в тыс.руб.

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				
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	17 414	(4 663)	18 728	-	(12 831)	-	(5 256)	-	23 311	(3 783)
	За 2024 г.	12 773	(3 587)	13 783	25	(9 149)	(19)	(5 454)	-	17 414	(4 663)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	3 561	-	4 551	-	(2 656)	-	-	-	5 456	-
	За 2024 г.	2 243	-	3 084	-	(1 766)	-	-	-	3 561	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	13 654	(4 663)	13 201	-	(10 107)	-	(5 256)	-	16 749	(3 783)
	За 2024 г.	9 826	(3 587)	10 533	-	(6 692)	(13)	(5 454)	-	13 654	(4 663)
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	92	-	-	-	(92)	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	135	-	898	-	(4)	-	-	-	1 029	-
	За 2024 г.	29	-	102	25	(15)	(6)	-	-	135	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	8	-	-	-	-	-	8	-
	За 2024 г.	131	-	-	-	(131)	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	338	-	-	-	(338)	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2	-	-	-	(2)	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	64	-	69	-	(64)	-	-	-	69	-
	За 2024 г.	112	-	64	-	(112)	-	-	-	64	-
Итого	За 2025 г.	17 414	(4 663)	18 728	-	(12 831)	-	(5 256)	X	23 311	(3 783)
	За 2024 г.	12 773	(3 587)	13 783	25	(9 149)	(19)	(5 454)	X	17 414	(4 663)

Дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности отсутствует.

4.2. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств) в тыс.руб.

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.	58 830	1 100	-	-	-	-	59 930	
	За 2024 г.	46 450	12 380	-	-	-	-	58 830	
в том числе: Долгосрочные займы	За 2025 г.	58 830	1 100	-	-	-	-	59 930	
	За 2024 г.	46 450	12 380	-	-	-	-	58 830	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	8 409	5 776	-	(5 218)	-	-	8 967	
	За 2024 г.	2 273	7 942	-	(1 799)	(7)	-	8 409	
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 959	3 057	-	(2 830)	-	-	3 186	
	За 2024 г.	1 874	2 876	-	(1 784)	(7)	-	2 959	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 557	2 108	-	(1 458)	-	-	2 207	
	За 2024 г.	96	1 464	-	(3)	-	-	1 557	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	14	(14)	-	-	-	-	-	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	15	-	-	(15)	-	-	-	
	За 2024 г.	18	-	-	(3)	-	-	15	
Краткосрочные займы	За 2025 г.	1 800	346	-	-	-	-	2 146	
	За 2024 г.	-	1 800	-	-	-	-	1 800	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	199	35	-	(31)	-	-	202	
	За 2024 г.	50	157	-	(9)	-	-	199	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	30	-	-	-	-	30	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	880	-	-	(558)	-	-	323	
	За 2024 г.	-	880	-	-	-	-	880	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	230	6	-	-	-	-	235	
	За 2024 г.	221	9	-	-	-	-	230	
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	770	195	-	(327)	-	-	638	
	За 2024 г.	-	770	-	-	-	-	770	
Итого	За 2025 г.	67 239	6 876	-	(5 218)	-	X	68 897	
	За 2024 г.	48 723	20 322	-	(1 799)	(7)	X	67 239	

Кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности отсутствует.

5. Информация о деятельности

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

6. Информация об инвентаризации

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация». В ходе инвентаризации недостатков и излишков не установлено.

7. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 г. включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

8. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 26.03.2026 года.

Генеральный директор



А.В. Пальцев

Исполнитель:
Вотинова Людмила Владимировна
8 (8652) 99-13-42 доб. 511