

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "АЛКИР ГРУПП"

(ООО "АЛКИР ГРУПП")

ИНН/КПП 7114021832/711401001 ОГРН 1157154008219

Юр. адрес: 301607 ТУЛЬСКАЯ ОБЛ. М.Р-Н УЗЛОВСКИЙ Г.П. ГОРОД УЗЛОВАЯ,
Г. УЗЛОВАЯ, УЛ. ГЕНЕРАЛА ВАСИЛЬЕВА, ЗД. 11

1. Общая информация об организации

ООО "АЛКИР ГРУПП" является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1. Основные виды деятельности

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

43.21 производство электромонтажных работ

2. Учетная политика

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

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

3. Основные средства

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.

Основные средства классифицируются по группам:

- здания
- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь
- земельные участки
- другие виды основных средств

Переоценка основных средств Обществом не производится.

4. Аренда

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).

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину

первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату

предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

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

5. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

6. Дебиторская задолженность

Вид задолженности на 31.12.2025	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5 470 020,15
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3 432 468,91
НДС по авансам и предоплатам выданным	-266 741,44
Расчеты по налогам и сборам	2 592 433,00
Сальдо по ЕНС	1 780 170,78
Расчеты по предоставленным займам	60 591,42
Расходы будущих периодов	147 399,97
Итого по строке:	132 163 42,79

7. Кредиторская задолженность

Вид задолженности на 31.12.2025	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 154 296,44
Расчеты с покупателями и заказчиками	5 988 902,27
НДС по авансам и предоплатам	-1 002 399,53
Расчеты по налогам и сборам	96 423,00

Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	2 520 014,25
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	455 641,07
Расчеты с подотчетными лицами	104 261,92
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	582 450,00
Итого по строке:	9 899 589,42

8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. (десять тысяч рублей).

Участниками общества являются :

-Гайденко Кирилл Алексеевич- доля в уставном капитале 50 %

-Кабалин Алексей Михайлович- доля в уставном капитале 50

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 3 450 000,00 руб.

Что повлекло за собой разрыв в соотношении : СТРОКА БАЛАНСА 1370 ЗА 2024 ГОД минус СТРОКА БАЛАНСА 1370 ЗА 2025 ГОД равно СТРОКА ОТЧЕТА О ФИН. РЕЗУЛЬТАТАХ 240 ЗА 2025 ГОД. Потому как выплата дивидендов в ОФР не отражается, так как не является операцией хозяйственной деятельности предприятия .

Следовательно : стр.1370 (на 31.12.25) - стр.1370 (на 31.12.24) + дивиденды =стр.2400 ОФР 2025(56 108-42 591 +3 450=16 967)

9. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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.