

ПОЯСНЕНИЯ
БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ
О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД

1. Общие сведения об организации

1.1. Общая информация

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

Юридический и почтовый адрес:

249035, Калужская обл, г. Обнинск, пр-кт Ленина, д. 137, к. 3, пом. 7

ОГРН 1074025007495

ИНН 4025415220

КПП 402501001

Дата государственной регистрации Общества: 28.11.2007

Наименование регистрационного органа: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 6 по Калужской области.

Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

Филиалов и представительств нет.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

31.12.2025 – 12 человек.

Организация подлежит обязательному аудиту.

1.2. Основные виды деятельности

Основными видами деятельности Общества являются (в соответствии с ОКВЭД):

46.72.2 Торговля оптовая металлами в первичных формах;

1.3. Информация об органах управления и контроля

Размер уставного капитала ООО «Альменс» составляет 10 000 рублей.

Уставный капитал Общества распределяется следующим образом:

Участник	Размер доли, руб.	Размер доли, %
Власов Владимир Иванович	10 000	100

Органы управления Общества:

- общее собрание участников;
- единоличный исполнительный орган – Генеральный директор.

Контроль финансово-хозяйственной деятельности Общества осуществляется Генеральным директором.

1.4. Основная информация о результатах деятельности в 2025 году

В 2025 году в Обществе наблюдается снижение общего объема выручки по сравнению с 2024 годом на 45.72% или на 626 098 тыс.руб.

Вид ТМЦ	Выручка, тыс. руб.		Выручка, удельный вес по видам ТМЦ	
	2025	2024	2025	2024
Готовая продукция	960	-	0.18%	-
Товар	526 275	1 152 554	99.82%	100%
Всего	527 235	1 153 333	100%	100%

Однако, из представленной в таблице информации видно, что произошел рост выручки от реализации готовой продукции собственного производства, который достиг 0.18%. Выручка от реализации товара, напротив, сократилась.

Вид ТМЦ	Выручка, тыс. руб.			Себестоимость, тыс. руб.		
	2025	2024	темп роста	2025	2024	темп роста
Готовая продукция	960	-	-	1 526	-	-
Товар	526 275	1 152 554	-0,5	309 785	635 954	-0,5
Всего	527 235	1 153 333	-0,5	311 311	635 954	-0,5

Из приведенных выше данных следует, что темпы роста и снижения себестоимости готовой продукции и товара аналогичны темпам роста и снижения выручки по соответствующим категориям ТМЦ.

Вид ТМЦ	Валовая прибыль, тыс. руб.			Рентабельность, %		
	2025	2024	отклонение	2025	2024	отклонение
Готовая продукция	- 566	-	-	-58	-	-
Товар	216 490	517 379	-300 889	41,14	44,89	-3,75
Всего	215 924	517 379	-301 455	40,95	44,86	-3,91

По товару, при снижении валовой прибыли, рентабельность в 2025 году уменьшилась.

2. Краткое описание основных положений учетной политики.

2.1. Основа составления

Предоставляемая бухгалтерская отчетность составлена по результатам деятельности Общества за период с 01.01.2025 по 31.12.2025 года и подготовлена на основе учетной политики, утвержденной приказом № 1/БУ ООО «Альменс» от 30 декабря 2024 года.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 06.10.2008 года № 106н, Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов от 29 июля 1998 года №34н, Приказа Минфина РФ от 02.07.2010 года № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организации».

Допущение непрерывности деятельности:

Бухгалтерская отчетность составлена исходя из допущения о том, что

Общество осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

Активы и обязательства Общества оценены в отчетности по фактическим затратам на их приобретение.

2.2 Принятые способы ведения бухгалтерского и налогового учета

№ п/п	Положения учетной политики	2025 год	
		В целях бухгалтерского учета	В целях налогового учета
1	Доходы, расходы в целях бухгалтерского учета	от обычных видов деятельности; прочие	X
2	Основные средства отражаются в составе материально-производственных запасов для целей НУ и признаются расходом периода, в котором они понесены, для целей БУ	Стоимостью не более 100 000 рублей	Стоимостью не более 100 000 рублей
3	Способ и начало начисления амортизации основных средств	Линейный метод. Начало начисления амортизации с месяца, следующего за месяцем принятия к учету ОС.	Линейный метод. Начало начисления амортизации с месяца, следующего за месяцем принятия к учету ОС.
4	Лимит активов в БУ для их включения в состав НМА и лимит,	Более 100 000 руб.	Более 100 000 руб.

№ п/п	Положения учетной политики	2025 год	
		В целях бухгалтерского учета	В целях налогового учета
	применяемый в НУ для отнесения НМА к амортизируемому имуществу		
5	Способ начисления амортизации нематериальных активов	Линейный метод	Линейный метод
6	Способ списания расходов на НИОКР по которым получены исключительные права	Линейный метод	Учитываются в составе прочих расходов, связанных с производством и реализацией, в течение двух лет
7	Переоценка объектов основных средств и нематериальных активов	Не осуществляется	Не осуществляется
8	Денежные средства и денежные эквиваленты	Остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах; денежные переводы в пути на отчетную дату; высоколиквидные финансовые вложения (денежные эквиваленты)	X

№ п/п	Положения учетной политики	2025 год	
		В целях бухгалтерского учета	В целях налогового учета
9	Классификация разниц, возникающих при пересчете обязательств, выраженных в иностранной валюте, но подлежащих оплате в рублях	Курсовые	Курсовые
10	Способ оценки товаров	По стоимости приобретения	По стоимости приобретения
11	Метод списания материально- производственных запасов	По средней себестоимости	По средней себестоимости
12	Признание коммерческих и управленческих расходов	Коммерческие и управленческие расходы списываются в себестоимость продаж отчетного периода (счет 90).	Списываются в расходы как косвенные расходы отчетного периода.
13	Оценка финансовых вложений при их приобретении	Стоимость ценных бумаг, приобретаемых за плату, формируется исходя из сумм, уплачиваемых продавцу. Дополнительные затраты, связанные с приобретением ценных	Дополнительные затраты, связанные с приобретением ценных бумаг списываются в расходы как косвенные расходы

№ п/п	Положения учетной политики	2025 год	
		В целях бухгалтерского учета	В целях налогового учета
		бумаг, если их величина не превышает 5% покупной стоимости ценных бумаг, признаются в составе прочих расходов того периода, в котором ценные бумаги приняты к учету.	
14	Оценка финансовых вложений при их выбытии	По первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений	По стоимости каждой единицы
15	Способ формирования оценочных обязательств (предстоящая оплата отпусков)	Нормативный метод с корректировкой на конец отчетного периода до фактических значений	Нормативный метод с корректировкой на конец отчетного периода до фактических значений
16	Метод учета отложенных налоговых активов и обязательств. Отражение в балансе.	Балансовый метод. В балансе отражается развернуто.	

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1. Основные средства (статья 1150 Бухгалтерского баланса)

Инвентаризация основных средств проводится с периодичностью раз в три

года.

Движение основных средств:

тыс. руб.

Наименование показателей и вида движения основных средств	Величина показателя
<i>Первоначальная стоимость</i>	
<i>Остаток на 31.12.2023</i>	<i>34 928</i>
<i>Выбытие</i>	-
<i>Ввод в эксплуатацию, в т.ч.:</i>	<i>15 147</i>
<i>Остаток на 31.12.2024</i>	<i>50 075</i>
<i>Выбытие</i>	-
<i>Ввод в эксплуатацию, в т.ч.:</i>	<i>29 348</i>
<i>Остаток на 31.12.2025</i>	<i>79 423</i>
<i>Накопленная амортизация</i>	
<i>Остаток на 31.12.2023</i>	<i>7 658</i>
<i>Начисление</i>	<i>6 191</i>
<i>Выбытие</i>	-
<i>Остаток на 31.12.2024</i>	<i>13 849</i>
<i>Начисление</i>	<i>9 292</i>
<i>Выбытие</i>	-
<i>Остаток на 31.12.2025</i>	<i>23 141</i>

Остаточная стоимость основных средств в организации (строка баланса 1150) составила:

по состоянию на 31.12.2023 г. - 28 563 тыс. руб.

по состоянию на 31.12.2024 г. - 38 355 тыс. руб.

по состоянию на 31.12.2025 г. - 59 729 тыс. руб.

Компания ООО «Альменс» по состоянию на 31.12.2025 имеет на балансе основные средства стоимостью 59 729 тыс. рублей.

В том числе:

Наименование группы	Стоимость, тыс. руб.
Сооружения	1 300
Машины и оборудование (кроме офисного)	29 636
Офисное оборудование	115
Транспортные средства	14 571
Производственный и хозяйственный инвентарь	3 392
Другие виды основных средств	7 092

Все основные средства используются организацией при осуществлении уставной деятельности. Имущественные права на основные средства не ограничены.

3.3. Запасы (статья 1210 Бухгалтерского баланса)

тыс. руб.

	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Запасы, итого	125 030	137 639	84 047
<i>в том числе:</i>			
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	18 026	20 507	12 124
Готовая продукция	1 143		
Товары для перепродажи	105 861	117 132	71 923

По результатам инвентаризации, не выявлены запасы, по которым снизилась рыночная стоимость.

Имущественные права на запасы не ограничены.

3.4. Дебиторская задолженность (статья 1230 Бухгалтерского баланса)

тыс. руб.

	<i>31.12.2025</i>	<i>31.12.2024</i>	<i>31.12.2023</i>
Дебиторская задолженность (статья 1230) <i>в том числе:</i>	211 015	245 719	159 867
Покупатели и заказчики	178 720	214 253	47 597
Поставщики и подрядчики	17 647	20 659	111 468
Расчеты по налогам и сборам	14 598	10 807	802
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	1	-	-
Задолженность работников по оплате труда	-	-	-
Задолженность сотрудников по подотчетным суммам	-	-	-
Прочая дебиторская задолженность	48	-	-

Уменьшение дебиторской задолженности в 2025 году по сравнению с 2024 годом на 34 704 тыс.руб. произошел в основном за счет погашения задолженности покупателей за поставленную продукцию и товары – на 35 533 тыс. руб., и увеличения задолженности бюджета на 14 598 тыс.руб.

Рост дебиторской задолженности в текущем отчетном периоде наблюдается по сравнению с 2023 годом.

3.5. Денежные средства и денежные эквиваленты (статья 1250 Бухгалтерского баланса)

тыс. руб.

<i>Тип</i>	<i>Наименование</i>	<i>Остаток на 31.12.2025</i>	<i>Остаток на 31.12.2024</i>	<i>Остаток на 31.12.2023</i>
Денежные средства	Расчетные счета, руб.	573	7	63 426
	Депозитный счет (краткосроч.), руб.		2 639	
	ИТОГО:	573	2 646	63 426

3.6. Прочие оборотные активы (статья 1260 Бухгалтерского баланса)

тыс. руб.

Вид расходов будущих периодов	Остаток на 31.12.2025
Сертификат соответствия РОСС RU.Я2331.04ПВК0.Н02362 (с 06.02.2025 по 05.02.2028 №0127257)	47
ИТС ПРОФ подписка на 12 мес. (с 01.06.25 г. по 31.05.26 г.)	21
Итого	68

3.7. Долгосрочные и краткосрочные обязательства

3.7.1. Долгосрочные и краткосрочные обязательства – заемные средства (статья 1410 и статья 1510 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2025 года общество не имеет задолженность по кредитам и займам.

3.7.2 Краткосрочная кредиторская задолженность (статья 1520 Бухгалтерского баланса)

тыс. руб.

Вид кредиторской задолженности	31.12.2025
Краткосрочная кредиторская задолженность, в том числе:	23 728
Расчеты с поставщиками	9 096
Расчеты с покупателями	91
Расчеты по налогам и сборам	9 290
Расчеты по страховым взносам	2 474
Расчеты с подотчетными лицами	2 775

3.9. Капитал и резервы

По состоянию на 31.12.2025 года Уставный капитал Общества составляет 4000 тыс. руб.

По итогам 2024 года в 2025 года выплачены дивиденды в размере 25 603 тыс.руб..

тыс. руб.

Структура капитала	на 31.12.2025
<i>Уставный капитал</i>	<i>10</i>
<i>Нераспределенная прибыль</i>	<i>375 688</i>
<i>Всего собственный капитал</i>	<i>375 698</i>

По состоянию на 31.12.2025 чистые активы Общества составляют 375 698 тыс. руб.

3.10. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы и расходы за отчетный год отражены в форме Отчете о финансовых результатах отдельно по обычным видам деятельности, по прочим доходам и расходам с расшифровками по видам и величинам и сопоставлением с предыдущим годом.

3.10.1. Выручка:

тыс. руб.

Наименование показателя	2025 год
<i>Выручка всего (стр.2110 формы №2)</i>	<i>527 235</i>
В том числе:	
Выручка от реализации покупных товаров	526 275

3.10.2. Расшифровка управленческих расходов (стр. 2220)

тыс. руб.

Наименование показателя	2025 год
Управленческие расходы (стр.2220 Отчета о финансовых результатах), всего	145 571
Амортизация	3 175
Аренда склада	99
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	233
Канцелярские расходы	9
Командировочные расходы	399
Материальные затраты	67
Налоги	104
Обслуживание 1С	191
Обслуживание Мерседес Бенц	409
Обслуживание Порше	1 321
Оплата труда	116 970
Прочие затраты	1 171
Прочие расходы не НУ	2 810
Списание материалов	681
Страховые взносы	17 716
Услуги инет	180
Услуги связи	20
Хозяйственные расходы	6

Коммерческие расходы

3.10.3. Состав коммерческих расходов (стр. 2210):

Наименование показателя	Сумма (тыс. руб.)
Коммерческие расходы (стр.2210 Отчета о финансовых результатах), всего	42 562
Амортизация	4 140

Наименование показателя	Сумма (тыс. руб.)
Аренда помещения	2 681
Аренда склада	3 535
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	42
Доставка груза	3 663
Командировочные расходы	387
Материальные затраты	167
Налоги	9
Обслуживание и ремонт основных средств	1 692
Оплата труда	20 916
Охрана труда	6
Прочие затраты	1 429
Прочие расходы не НУ	4
Ремонт и обслуживание кран-балки	133
Списание материалов	98
Страховые взносы	3 647
Упаковка	17
Услуги связи	3

Прочие доходы и расходы

3.10.4. Проценты к получению (стр. 2320):

тыс. руб.

<i>Наименование показателя</i>	<i>2025</i>
<i>Проценты к получению</i>	<i>928</i>
<i>Итого</i>	<i>928</i>

3.10.5. Состав прочих расходов (стр. 2350):

тыс. руб.

Наименование показателя	2025
<i>Иная операционная деятельность</i>	<i>3 419</i>
Итого	3 419

3.11. Налоги

Исчисление и учет налогов в ООО «Альменс» осуществляется в соответствии с действующим Российским Законодательством, Налоговым кодексом Российской Федерации, а также утвержденной для целей налогообложения учетной политикой.

ООО «Альменс» является плательщиком следующих видов налогов: налог на прибыль, налог на добавленную стоимость по операциям реализации товара, транспортный налог, налог на имущество, а также страховых взносов на обязательное пенсионное, медицинское и социальное страхование по единому тарифу.

На отчетную дату основные налоговые обязательства Общества - по текущим платежам характеризуются следующими данными:

тыс. руб.

№	Наименование показателя	Сумма
		31.12.2025
<i>1</i>	<i>НДС</i>	<i>9 262</i>
<i>2</i>	<i>Транспортный налог</i>	<i>26</i>
<i>3</i>	<i>Налог на имущество</i>	<i>2</i>
<i>4</i>	<i>Налог на прибыль</i>	<i>-</i>
<i>5</i>	<i>Страховые взносы по единому тарифу</i>	<i>2 474</i>
	Итого:	11 764

Сумма текущей задолженности перед бюджетом по налогам и страховым взносам по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 11 764 тыс. руб., сумма задолженности бюджета составила 14 599 тыс. руб.

3.12. Отложенный налог на прибыль

В бухгалтерской отчетности за 2025 год применяется новая редакция ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль" (приказ Минфина России от 20.11.2018 № 236н).

Прибыль до налогообложения за 2025 год составила 25 321 тыс.руб.

Условный расход по налогу – 6 330 тыс.руб.

Постоянный налоговый расход – 1 489 тыс.руб.

Отложенный налог на прибыль, рассчитанный балансовым методом, в размере - - 150 тыс.руб. отражен в составе стр. 2412 отчета о финансовых результатах за 2025 год.

Подробная информация по видам активов и обязательств приведена ниже.

тыс.руб.

Вид активов и обязательств	По состоянию на 31.12.25	
	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства
Внеоборотные активы		820
Основные средства	156	1 163
Товары	16	6
Итого	172	1 989

Основными составляющими отложенного налога на прибыль являются основные средства – 165 тыс.руб.

Текущий налог на прибыль по результатам 2025 года составил – 7 669 тыс.руб.

4. Чистые активы и финансовые результаты.

Чистые активы организации по состоянию на 31.12.2025 года составили 375 698 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2024 чистые активы имели значение— 383 800 тыс. руб., а на 31.12.2023 – 263 916 тыс. руб.

Уменьшение чистых активов произошло за счет уменьшения дебиторской задолженности на 34 704 тыс.руб., уменьшения размера запасов средств на 12 609 тыс.руб., при одновременном снижении объема кредиторской задолженности на 18 582 тыс.руб.

По результатам деятельности за 2025 год компанией ООО «Альменс» получена чистая прибыль в размере 17 502 тыс.руб., за 2024 год – 225 650 тыс.руб., а за 2023 год – 63 822 тыс.руб.

5. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами в 2025 году являются физические лица.

Связанные стороны физические лица (учредители и работники организации):

Единственный учредитель и генеральный директор ООО «Альменс» - Власов Владимир Иванович.

Общая сумма выплат генеральному директору (заработная плата, дивиденды) в 2025 году составила – 111 599 тыс. руб., в том числе дивиденды – 21 500 тыс. руб. Общая сумма страховых взносов, начисленных по единому тарифу – 17 027 тыс. рублей.

6. Государственная помощь и безвозмездные поступления.

Государственную помощь Общество не получает, бюджетные кредиты отсутствуют, безвозмездных поступлений денежных средств и имущества не было.

7. Судебные разбирательства.

По состоянию на отчетную дату не имеется судебных разбирательств.

8. Информация по сегментам

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории РФ примерно одинаковы.

Общество не участвует в совместной деятельности.

9. Обеспечения

Обеспечения выданные и полученные отсутствуют.

10. Условные факты хозяйственной деятельности

Факты хозяйственной деятельности, имеющие место по состоянию на отчетную дату, в отношении последствий которого и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, т.е. возникновение последствий зависит от того, произойдет или не произойдет в будущем одно или несколько неопределенных событий, отсутствуют.

11. События после отчетной даты

На дату подписания отчетности Общество не владело информацией по снижению спроса на свои товары и продукцию, не произошло уменьшения клиентской базы. Обязательства перед поставщиками и бюджетом Общество планирует исполнять в установленные сроки.

Также Общество не располагает информацией о необходимости досрочного исполнения своих обязательств.

12. Прекращаемая деятельность

В отчетном году Общество не прекращало и не планирует прекращать осуществляемые виды деятельности.

13. Показатели и пояснения о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности

13.1. Финансовые риски

Основными причинами возникновения финансовых рисков являются: уровень инфляции, изменение процентных ставок по кредитным договорам покупателей, изменение условий кредитования в сторону ужесточения, неплатежеспособность покупателей. Отдельные расходы в значительной мере зависят от инфляционных ожиданий, в том числе, рост цен на материалы, на тарифы за услуги. Наиболее подвержены влиянию финансовых рисков основные показатели финансовой отчетности Общества – прибыль, дебиторская и кредиторская задолженность. Резкое изменение условий кредитования, рост инфляции, и тарифов естественных монополий приведет к росту себестоимости продукции и снижение прибыли Общества, которое ООО «Альменс» вынуждено компенсировать ростом цен на продукцию

13.2 Правовые риски

Причинами правовых рисков являются изменения действующего законодательства в гражданско-правовой, налоговой, бюджетной и др. сфере. При этом организация как зарегистрированное на территории РФ юридическое лицо подвержено этим рискам. Однако концентрация рисков, связанных с изменением действующего законодательства, является невысокой, поскольку не все изменения в законодательстве затрагивают финансово-хозяйственную деятельность предприятия.

Механизм управления правовыми рисками сводится к отслеживанию изменений в законодательстве и своевременному их учету при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности.

По сравнению с предыдущим проверяемым периодом оценка правовых рисков не претерпела изменений.

13.3 Страновые и региональные риски

Организация осуществляет мониторинг политических процессов и следит за развитием ситуации как на российском экономическом пространстве, так и за его периметром.

Подверженность рискам, связанным с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране (странах) и регионе (регионах), в которых организация осуществляет обычную деятельность и (или) зарегистрирована в качестве налогоплательщика, организация оценивает ниже среднего.

Следует отметить, что большинство рисков экономического, политического и правового характера ввиду глобальности их масштаба находятся вне контроля Общества.

13.4 Репутационные риски

В связи с высоким уровнем контроля за качеством производимой продукции и т.п., концентрация указанных рисков крайне низка.

Механизм управления репутационными рисками сводится к сохранению высокого уровня контроля за качеством реализуемой продукции, работ, услуг, соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ, оказания услуг.

По сравнению с предыдущим проверяемым периодом оценка репутационных рисков не претерпела изменений.

13.5 Принцип непрерывной деятельности

Общество занимает активную позицию и планирует увеличение объемов производимой продукции.

Общество предполагает осуществлять свою деятельность в текущих экономических условиях. В связи с этим отчетность за 2025 год была подготовлена исходя из принципа непрерывности деятельности.

Генеральный директор

ООО «Альменс»

30.03.2026 г.

Власов В.И.