

Пояснения к бухгалтерскому балансу ООО «Аллена-Р» (ИНН 7806127020) на 01.01.2026г и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Общая информация

Основной деятельностью ООО «Аллена-Р» является оптовая торговля упаковочной продукцией. ОКВЭД – 46.9
Бухгалтерская отчетность ООО «Аллена-Р» составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «Аллена-Р» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, т.к. относится к субъектам малого предпринимательства. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

2. Учетная политика

Изменения в учетную политику в 2025 г не вносились. В связи с применением упрощенных способов учета бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы». ООО «Аллена-Р» применила досрочно следующие нормативные правовые акты по бухгалтерскому учету:

| Положение учетной политики | Утвержденный вариант | Основание |
|--|--|--|
| | Основные средства | |
| Оценка | После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. | п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» |
| Способ и период начисления амортизации | Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета. | п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» |
| Срок полезного | Срок полезного использования для приобретенных | п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» |

| | | |
|--|---|--|
| использования | объектов ОС устанавливается исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом срока их использования на момент приобретения. | |
| | Учет материально-производственных запасов | |
| Оценка списания материально-производственных запасов | Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости. | п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н) |
| | Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам | |
| Учет процентов по займам и кредитам | Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов | П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н. |
| | Учет доходов и расходов | |
| Учет общехозяйственных расходов | Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в дебет счета 90 "Продажи". | Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) |

3. Информация о движении активов.

Наличие и движение запасов (стр. 1210 бухгалтерского баланса)

| Наименование | На 01.01.2025, тыс. руб | Поступило за период, тыс. руб. | Выбыло за период, тыс. руб | На 01.01.2026, тыс. руб |
|--------------|----------------------------|-----------------------------------|-------------------------------|----------------------------|
| Товар | 9265 | 12940 | 13176 | 9029,0 |

Дебиторская задолженность (стр. 1240 бухгалтерского баланса)

| Дебиторская з-ть | На 01.01.2025, тыс. руб | Поступило за период, тыс. руб. | Выбыло за период, тыс. руб | На 01.01.2026, тыс. руб |
|----------------------------------|----------------------------|-----------------------------------|-------------------------------|----------------------------|
| Задолженность плановая | 3339 | 20881 | 21545 | 2675 |
| В том числе просроченная з-ть | 596 | - | - | 596 |

Генеральный директор ООО «Аллена-Р»

О.Л. Гуняга

31.03.2026.