Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 г. и
отчету о финансовых результатах за 2025 год ООО «КОМПАНИЯ АЛЬБАТРОС»

1. Общие сведения.

Общество с ограниченной ответственностью «КОМПАНИЯ АЛЬБАТРОС» (ООО «КОМПАНИЯ АЛЬБАТРОС»), ИНН 5404150191, ОГРН 1035401480465 зарегистрировано 16.03.1999 г. по адресу: 630096, г. Новосибирск, ул. Станционная 60/1, корпус 86, офис 308. Основной вид деятельности – , ОКВЭД 51.70 Прочая оптовая торговля .
Директор, действующий на основании Устава – Имамберлинов А.А.
1.1 Списочная численность сотрудников на 31.12.2025 г. составила 7 человека.

2. Общие положения

2.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют.

2.2 В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «Компания Альбатрос» применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

3. Учетная политика

3.1 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.
3.2 В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:
-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".
-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

4. Ведение бухгалтерского учета

4.3 ООО «Компания Альбатрос» применяет следующие способы ведения бухгалтерского учета в разрезе объектов учета:

4.3.1 Основные средства

Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены. п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства”

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

4.3.2 Денежные средства и денежные эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (п.5, п.23 ПБУ 23/2011).

Денежные средства на валютных счетах в банках пересчитываются в рубли по официальному курсу Центрального банка. При несущественном изменении официального курса иностранной валюты к рублю, устанавливаемого Центральным банком Российской Федерации, пересчет в рубли, связанный с совершением большого числа однородных операций в такой иностранной валюте, может производиться

по среднему курсу, исчисленному за месяц или более короткий период (п.18 ПБУ 23/2011).

4.3.2 Учет 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).

На 31.12.2025 г. остаток по строке баланса 1210 Запасы составил 14552 тыс. руб.

4.3.3 Займы и кредиты. Расходы 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.

В разделе «Долгосрочные обязательства» отражены заемные средства, а именно банковские долгосрочные кредиты в размере 14 000 тыс. руб.

4.3.3 Учет дебиторской и кредиторской задолженности.

В состав дебиторской и кредиторской задолженности, отраженной в строках 1230 и 1520 бухгалтерского баланса соответственно, включены остатки по счетам расчетов ООО «КомпанияАльбатрос» с поставщиками и подрядчиками, покупателями и заказчиками, остатки по счетам расчетов по налогам и иным платежам в бюджет, расчеты по социальному страхованию и обеспечению.

По состоянию на 31.12.2025 г. проведена сверка остатков по счетам учета дебиторской и кредиторской задолженности.

4.3.5 Учет доходов и расходов

Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится на конец отчетного периода полностью в качестве условно-постоянных расходов 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).

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации продукции в целом. п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

Чистая прибыль текущего года, отраженная в строке 2400 Отчета о финансовой деятельности, составила 2 176 тыс. руб., переносится на счет БУ 84.01 Прибыль, подлежащая распределению.

Директор Имамберлинов А.А