Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "АЛЬКОР" за 2025 год.

1. Общие сведения

Общество зарегистрировано по адресу 644031, Омская обл, г.о. город Омск, г Омск, ул Омская, д. 215А, этаж 3, помещ. 38

Дата государственной регистрации 22.08.2017.

Основной вид деятельности ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "АЛЬКОР" "АРКТИЧЕСКАЯ

41.20 Строительство жилых и нежилых зданий

Общество не подлежит обязательному аудиту.

Руководителем общества является:

Директор Самусев Анатолий Петрович.

2. Существенные аспекты учетной политики и предоставления информации в бухгалтерской отчетности

2.1 Основа составления отчетности

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами.

Организация, являясь субъектом малого бизнеса не применяет:

- ПБУ 2/2008 "Учет 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 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций"

Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. В связи с этим:

- Организация не проверяет основные средства на обесценение;
- Информация об основных средствах в бухгалтерской отчетности раскрывается в ограниченном объеме;
- В сумму фактических затрат при признании капитальных вложений не включаются указанные в пп. "б"-"з" п. 10 ФСБУ 26/2020, включая величину оценочного обязательства по будущему демонтажу, утилизации этого объекта и восстановлению окружающей среды, а также затрат, возникших при этом в связи с использованием труда работников. Не учтенные в этом случае затраты признаются расходами периода, в котором они понесены;
- Капитальные вложения признаются в размере сумм, уплаченных и (или) подлежащих уплате организацией поставщику (продавцу, подрядчику) без учета всех скидок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых организации, вне зависимости от формы их предоставления, равно как без дисконтирования в случае отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 месяцев;
- При осуществлении капитальных вложений по договорам, предусматривающим оплату неденежными средствами, капитальные вложения признаются в размере балансовой стоимости передаваемых активов.
- Ведение бухгалтерского учета осуществляется с использованием отдельных счетов из утвержденного приказом №94н от 31.10.2000 плана счетов.
- Исправление существенной ошибки предшествующего отчетного года, выявленной после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год осуществляется без ретроспективного пересчета.

2.2 Основные средства

Сроком полезного использования считается период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды организации. Начисление амортизации осуществляется по всем объектам основных средств линейным способом.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и заканчивается с первого числа месяца, следующего за месяцем выбытия ОС.

2.3 Капитальные вложения

Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве нематериальных активов, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

2.4 Запасы

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости. Резерв под снижение

стоимости запасов не создается.
При отпуске, продаже и ином выбытии запасов их оценка производится по средней себестоимости.
Расчет себестоимости единицы учета запасов определяется путем деления общей себестоимости вида товаров на их количество, складывающихся соответственно из себестоимости и количества остатка на начало месяца и поступивших товаров в течение данного периода. Средняя себестоимость рассчитывается за период: месяц.

2.5 Незавершенное производство

В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции включаются затраты, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг. К таким затратам относятся:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды.

В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции включаются затраты, прямо относящиеся к производству конкретного вида продукции, работ, услуг (прямые затраты), и затраты, которые не могут быть прямо отнесены к производству конкретного вида продукции, работ, услуг (косвенные затраты).
К прямым затратам относятся:

- Заработная плата специалистов (рабочих), занятых в производстве продукции;
- Страховые взносы на обязательное социальное страхование, начисленные с заработной платы специалистов (рабочих), занятых в производстве продукции;
- Стоимость сырья и материалов, затраченных на выпуск продукции;

2.6 Финансовые вложения

Финансовые вложения, в том числе: финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, и финансовые вложения, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости. Проверка на обесценение, переоценка не производятся.

2.7 Доходы и расходы организации

Выручка от реализации товаров (выполнения работ, оказания услуг) и расходы организации для целей бухгалтерского учета признается в общеустановленном порядке методом начислений.
В отчете о финансовых результатах, коммерчески, управленческие и остальные расходы в т.ч. себестоимость, указываются в одной строке.
Затраты на продажу товаров учитываются на счете 44 «Затраты на продажу».
Затраты на оказание услуг и производство продукции учитываются на счете 20 «Основное производство» ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 02 «Себестоимость продаж», в полной сумме. Общехозяйственные (управленческие) расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы», ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 08 «Управленческие расходы», в полной сумме.
О Выручке (Доходам от обычных видов деятельности) от оказания услуг и
от продажи товаров соответственно, отраженным в кредите счетов 90.01 «Выручка от продаж».

2.8 Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Пересчет денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах (банковских вкладах) производится по мере изменения курса иностранной валюты на отчетную дату. Пересчет по среднему курсу не производится.

2.11 Аренда

Организация-арендодатель классифицирует все объекты учета аренды в качестве объектов учета операционной аренды, за исключением случаев, когда:

- условиями договора аренды предусмотрен переход к арендатору права собственности на предмет аренды;
- арендатор имеет право на покупку предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату реализации этого права.

Организация-арендодатель в этих исключительных случаях (не операционная аренда) признает инвестицию в аренду в качестве актива, в размере ее чистой стоимости, которая после даты предоставления объекта увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически полученных арендных платежей.

3. Раскрытие существующих показателей

3.1 Основные средства

	На начало периода		Изменения за период			На конец периода	
Период	Первоначальная (оценочная стоимость)	Амортизация	Поступило	Амортизация	Выбытие	Первоначальная (оценочная стоимость)	Амортизация
2025	10 602 500,00	(500 319,08)	19 527 047,27	(3 663 940,67)		30 129 547,27	(4 164 259,75)

3.2 Финансовые вложения

	На начало периода	Изменения за период		На конец периода
Период	Сумма финансового вложения	Вложили	Вернули	Сумма краткосрочных заемных средств
2025	150 000,00			150 000,00

3.3 Запасы

	На начало периода	Изменения за период		На конец периода
Период	Стоимость	Поступило	Списано	Стоимость
2025	12 396 970,15	17 420 324,57	25 699 197,35	4 118 097,37

3.4 Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

	На начало периода		Изменения за период	На конец периода
Период	Сумма	Поступило	Списано	Стоимость
2025	606,72	4 998 758,94	4 968 032,33	31 333,33

3.5 Денежные средства и денежные эквиваленты

	На начало периода	Изменения за период		На конец периода
Период	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов	Поступило	Списано	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов
2025	82 983,70	107 072 476,36	107 155 460,06	0

3.6 Дебиторская задолженность

	На начало периода	На конец периода
Период	Дебиторская задолженность	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов
2025	40 790 047,00	15 343 809,26

3.7.Уставной капитал

Уставной капитал общества составляет 10 000руб и оплачен полностью.

3.8 Краткосрочные заемные средства

На	начало	периода	Изменения за период	На конец периода
Период	Сумма краткосрочных заемных средств	Расчетались	Поступило	Сумма краткосрочных заемных средств
2025	11 460 083,43	10 508 809,55	2 987 088,94	3 938 362,82

3.9 Долгосрочные обязательства

На	начало	периода	Изменения за период	На конец периода
Период	Прочие долгосрочные обязательства	Расчетались	Поступило	Прочие долгосрочные обязательства
2025	7 307 308,00	7 307 308,00	0	0

3.10 Кредиторская задолженность

На	начало	На конец периода
Период	Кредиторская задолженность	Прочие долгосрочные обязательства
2025	39 582 137,00	104 928 000,07

3.11 Выручка

Наименование показателя	За 2025
Реализация услуг	10 806 869,77
Итого	10 806 869,77

3.12 Прочие доходы

Наименование показателя	За 2025
Прочие доходы	408 884,48
Проценты к получению	14 046,03
Итого	422 930,51

3.13 Расходы по обычной деятельности

Наименование показателя	За 2025
Материальные затраты	61 126 884,16
Управленческие расходы	17 473 208,59
Прочие расходы	1 071 332,87
Итого	79 671 425,62

Директор Самусев А.П.
31.03.2026