ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и

отчёту о финансовых результатах за 2025 год.

Общество с ограниченной ответственностью «АЛКОН-ОПТ»

1. Основные сведения об организации.

Общество с ограниченной ответственностью «АЛКОН-ОПТ»;

Юридический и фактический адрес: 173008, Россия, г. Великий Новгород, ул. 3-я Сенная, д. 2А.

Электронный адрес почты: task@alcon-opt.ru

Дата государственной регистрации: 20.11.1997г,

Регистрационный номер – № 296.

Орган регистрации – Администрация Великого Новгорода

В соответствии с данными, указанными в свидетельстве о внесении записи в ЕГРЮЛ о юридическом лице

ОГРН 1025300788776

ИНН 5321063114

КПП 532101001

Дата внесения записи: 25.10.2002г.

Орган, осуществивший государственную регистрацию: Инспекция МНС России по г. Великий Новгород.

Общество является юридическим лицом, имеет самостоятельный баланс.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Численность работающих на конец отчетного периода составила 21 человек.

Основной вид экономической деятельности Общества (ОКВЭД):

- 46.90 Торговля оптовая неспециализированная;

Дополнительный:

- 68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

В 2025 году Общество осуществляло оптовую торговлю продовольственными товарами, в т.ч. минеральная вода и кондитерские изделия, и сдачу в субаренду торговых, складских и офисных помещений.

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025г. составляет 14 000 000 рублей. Уставный капитал состоит из доли единственного участника (физ. лица) – Сандалова Александра Ярославовича (размер доли 100%). Сформирован и оплачен полностью. Дочерних предприятий общество не имеет.

2. Основные элементы учетной политики в отчетном 2025 году.

Бухгалтерская отчетность сформирована по ФСБУ 4/2023.

Положение по учетной политике, применяемое Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона №402 ФЗ от 06.12.2011 «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС согласно классификации ОС.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учету.

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости без переоценки, объекты стоимостью не более 100 000 рублей списываются в расходы в момент принятия к счету, за исключением основных средств – объектов недвижимости.

Общество не создает резервы на ремонт ОС.

Затраты по ремонту ОС включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

Запасы для управленческих нужд списываются на расходы по мере поступления.

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

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

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.

Выручка от реализации (товаров), произведенных в результате осуществления уставной деятельности, отражается на счете 90 «по отгрузке».

Учет выручки в целях начисления НДС осуществляется по методу начисления «по отгрузке».

Доходы и расходы учитываются методом начисления.

Административно-управленческие расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

Затраты, связанные с реализацией товаров, учитываются на счете 44.01 «Расходы на продажу».

Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение. Затраты поставщиков по доставке товаров, производимых до момента их передачи в продажу включаются в фактическую себестоимость.

По договорам аренды, **арендатор оплачивает коммунальные** услуги отдельно от арендной платы, коммунальные расходы арендодателя по объекту аренды отражены на счете 91.02, доходы от реализации услуг 91.01.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора.

Как малое предприятие, организация не принимает следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» **(ПБУ 2/2008)**, утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116Н;

- Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные акты» **(ПБУ 2/2010)**, утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167Н;

- Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» **(ПБУ 11/2008)**, утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48Н;

- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» **(ПБУ 12/2010)**, утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143Н;

- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» **(ПБУ 16/2002)**, утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66Н;

3. Основные средства (тыс. рублей)

По состоянию на 31.12.2025 года на балансе общества находятся основные средства стоимостью 5 952, в том числе:

Нежилое помещение	5 548
Машины и оборудование	18
Транспортные средства	386

По машинам и оборудованию, транспортным средствам износ начислен практически полностью.

По нежилому помещению Налог на имущество с 2025 года начисляется по кадастровой стоимости.

Есть объект незавершенного строительства «площадка под автомобили» 1 183, входит в показатель баланса 1150 «Основные средства».

Строительство приостановлено из-за отсутствия финансовых возможностей.

4. Информация об аренде.

Собственностью общества является: нежилое помещение, Воскресенский б-р, д. 9 – сдано в аренду.

На арендованных площадях размещен оптовый склад Общества. Большая часть арендованных площадей сдается в субаренду.

5. Дебиторская задолженность (тыс. рублей).

Дебиторская задолженность на 01.01.2026 составила 36 886, в том числе существенная задолженность:

- покупателей по Договорам поставки 10 593;
- авансы поставщикам по Договорам поставки 461;
- займы выданы ИП Сандалову А.Я. 23 827.

6. Краткосрочные заемные средства (тыс. рублей).

Краткосрочные заемные средства 24 491. Займы от ф/л Сандалова А.Я. 13 904, займ от ф/л Сандалова А.А. 10 587, подлежат возврату по требованию.

7. Сведения о собственном капитале Общества (тыс. рублей)

Показатели	31.12.2025	31.12.2024
Сумма чистых активов	7 702	7 212
Уставный капитал	14 000	14 000
Переоценка внеоборотных активов	4 123	4123
Добавочный капитал (без переоценки)	30 000	30 000
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(40 421)	(40911)

8. Информация о доходах и расходах (тыс. рублей).

Выручка Общества за отчетный период составила 63 616.

Выручка по оптовой торговле 55 013

Выручка по аренде 8 603.

В состав расходов по обычным видам деятельности входит:

- себестоимость проданных товаров;
- начисленная зарплата;
- страховые взносы;
- электроэнергия;
- арендные платежи за офисные и складские помещения;
- транспортные услуги;
- аренда котельной;
- услуги связи;
- плата за дератизацию;
- сопровождение программы: 1С, СБИС, информационно-консультативные услуги;
- интернет;
- услуги видеоконтроля;
- ремонт автотранспорта и техобслуживание;
- страховка автотранспорта;
- списание ГСМ;
- охрана вневедомственная;
- списание материалов;
- водоснабжение, водоотведение;
- вывоз мусора;
- прочие несущественные расходы.

Прочие доходы включают:

- доходы от реализации услуг (при ежемесячном перевыставлении коммунальных расходов арендатору);

- премии Поставщиков за выполнение объема закупок;

- кредиторская задолженность (истек срок исковой давности).

Прочие расходы включают:

- услуги банка;

- коммунальные расходы арендодателя по объекту аренды (пере выставлены коммунальные расходы арендатору);

- прочие несущественные расходы.

По итогам работы за 2025 год получена прибыль в размере 490 тыс. руб.

Иная существенная информация о финансовом положении экономического субъекта на отчетную дату, финансовых результатах его деятельности за отчетный период, отсутствует.

Генеральный директор _____ **Сандалов А.Я.**

31.03.2026