

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «СК «АЛАБУГА»»
за 2025 год

1. Организация и виды деятельности

Полное наименование общества - Общество с ограниченной ответственностью «СТРОИТЕЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «АЛАБУГА»

Сокращенное наименование общества – ООО «СК «АЛАБУГА»

ООО «СК «АЛАБУГА» является юридическим лицом, образованным, зарегистрированным и осуществляющим свою деятельность в соответствии с Гражданским законодательством РФ.

14.06.2019 г. ООО «СК «АЛАБУГА» присвоен основной государственный регистрационный номер 1191690049825 (Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, выдано МРИ ФНС №9 по РТ

ООО «СК «АЛАБУГА» действует на основании Устава Общества в последней редакции, утвержденной и зарегистрированной Межрайонной инспекцией ФНС России №18 по РТ.

Юридический адрес: 423604, Татарстан Респ, м.р-н Елабужский, г.п. город Елабуга, г Елабуга, ш Набережно-Челнинское, д. 19, офис 1

Уставом Общества не предусмотрено создание Совета Директоров.

Единоличный исполнительный орган общества - директор Стулов Дмитрий Алексеевич, который действует на основании Устава Общества.

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб. Уставный капитал Общества полностью оплачен.

По состоянию на 31.12.2025 года Стулов Дмитрий Алексеевич является единственным участником «СК «АЛАБУГА».

Перечень фактически осуществляемых видов деятельности с указанием обычных видов деятельности в 2025 г.:

1) Строительство жилых и нежилых зданий

2) Реализация прочего имущества (ТМЦ)

Лицензируемых видов деятельности нет.

Выручка от продаж за 2025 год составила 2 731 799 тыс. руб., в том числе:

СМР 2 717 130 тыс.руб.

Реализация готовой продукции 1 448 тыс.руб.

Выручка от сдачи имущества в аренду 2 789 тыс.руб.

Оказание транспортных услуг 10 432 тыс.руб.

Среднесписочная численность работающих в Обществе за 2025 год составила 58 человек, за 2024 год составила 23 человека.

Организация бухгалтерского учета в Обществе.

Ведение бухгалтерского учета и хранение документов бухгалтерского учета организуются руководителем общества.

Ведение бухгалтерского учета возложено на главного бухгалтера.

2. Сведения об аудиторе

Решением единственного участника Общества (решение №4 от 12.01.2026 года) официальным аудитором Общества на 2025 год утверждено ООО «АК ФИПРОСА» (далее – ООО «АК ФИПРОСА»).

Место нахождения: 420132, Республика Татарстан, город Казань, ул. Фатыха Амирхана, д.18/41

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1071690035823

ООО «АК ФИПРОСА» является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество», включено в реестр аудиторов и аудиторских организаций СРО ААС за основным регистрационным номером записи 12106043730 (сведения внесены в реестр аудиторов и аудиторских организаций-членов СРО ААС 11 марта 2021 года на основании решения № 497 от 11 марта 2021 года).

3. Методика подготовки бухгалтерской отчетности. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете и положениями, регулирующими порядок формирования бухгалтерской отчетности, предусмотренными локальными нормативными документами Общества.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Бухгалтерская отчетность Общества состоит из следующих форм:

-Бухгалтерский баланс

-Отчет о финансовых результатах

-Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств.

-Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2025 по 31.12.2025.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5%.

Качественно существенной информацией независимо от стоимости является информация, пропуск или искажение которой могут оказать влияние на экономические решения, принимаемые пользователями на основе бухгалтерской отчетности.

В частности, для целей подготовки отчетности к качественно существенной информации относится как минимум:

- информация об основных положениях учетной политики и ее изменениях;
- информация о капитале;
- информация о выручке Общества;

В зависимости от конкретных условий деятельности в отчетном периоде, а также в зависимости от характера любая информация на основе профессионального суждения руководства ООО «СК «АЛАБУГА» может быть признана существенной качественно для целей подготовки отчетности.

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленным Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года №106н.

4. Основные элементы учетной политики для целей бухгалтерского учета

4.1 Учет основных средств и капитальных вложений

Учет основных средств (ОС) ведется в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 г. № 204н.

Основные средства отражаются в учете по фактической себестоимости на дату приобретения сроком полезного использования свыше 12 месяцев. Имущество стоимостью не более 100 тыс. рублей за единицу отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Для целей бухгалтерского учета Общество выделяет следующие виды основных средств:

- 1) Здания;
- 2) Сооружения;
- 3) Машины и оборудование (кроме офисного);
- 4) Офисное оборудование;
- 5) Транспортные средства;

- б) Земельные участки;
- 7) Другие виды основных средств.

Все группы объектов основных средств после признания в бухгалтерском учете учитываются по первоначальной стоимости.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (элементы амортизации) объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

Начисление амортизации объекта основных средств:

- а) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете;
- б) прекращается с момента его списания с бухгалтерского учета.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом. Понижающие (повышающие) коэффициенты к действующим нормам амортизационных отчислений основных средств не применяются.

Учет капитальных вложений ведется в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета «Капитальные вложения» (ФСБУ 26/2020), утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 г. № 204н.

Запчасти, детали и иные материалы для капитальных вложений (в т. ч. для создания основных средств, ремонтов с периодичностью более 12 месяцев, работ по модернизации, реконструкции и прочих улучшений основных средств) отражаются на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы» (на отдельном субсчете 08.4 «Запасы для капитальных вложений»).

4.2 Учет аренды

Учет арендованных основных средств (ОС) ведется в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» (ФСБУ 25/2018), утвержденным приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н.

Учет у арендатора

Общество признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде по тем договорам, по которым Общество выступает арендатором. Общество применяет единую учетную политику в отношении права пользования активом и в отношении схожих по характеру использования активов (незавершенных капитальных вложений, основных средств и других) (п. 10. ФСБУ 25/2018).

Общество не применяет ФСБУ 25/2018 к договорам аренды, по которым одновременно выполняются следующие условия (п. 11, 12 ФСБУ 25/2018):

- не предусмотрен переход права собственности на арендованное имущество к Обществу или его выкуп на льготных условиях;
- Общество не намерено сдавать арендованное имущество в субаренду;
- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды или рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб.

Арендные платежи по договорам аренды, в отношении которых Общество не применяет ФСБУ 25/2018, признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды (п. 11 ФСБУ 25/2018).

Право пользования активом отражается в бухгалтерском балансе по строке 1150, долгосрочное обязательство по аренде отражается в бухгалтерском балансе по строке 1450, долгосрочное по строке 1520.

Право пользования активом признается по фактической стоимости. Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки (п. 13, 14 ФСБУ 25/2018).

Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Дисконтирование производится с применением ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды. В случае если ставка дисконтирования не может быть определена в соответствии с указанным выше способом применяется ставка, по которой Общество привлекает или могло бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды (п. 15 ФСБУ 25/2018).

При этом негарантированной ликвидационной стоимостью предмета аренды считается предполагаемая справедливая стоимость предмета аренды, которую он будет иметь к концу срока аренды, за вычетом сумм, подлежащих оплате (получению) в связи с гарантиями выкупа предмета аренды по окончании срока аренды, которые учтены в составе арендных платежей.

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации (с учетом положений учетной политики в отношении схожих по характеру использования активов), при этом срок полезного использования права пользования активом не должен превышать срок аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды (п. 10, 17 ФСБУ 25/2018).

Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей. Величина начисляемых процентов определяется как произведение обязательства по аренде на начало периода, за который начисляются проценты, и процентной ставки (п. 18, 19 ФСБУ 25/2018).

4.3 Учет финансовых вложений

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденным приказом Минфина России от 10.12.2002 г. № 126н.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определяемой в зависимости от способа поступления финансовых вложений.

Общество ведет аналитический учет финансовых вложений по единицам бухгалтерского учета финансовых вложений и организациям, в которые осуществлены эти вложения (эмитентам ценных бумаг, другим организациям, участником которых является организация, организациям-заемщикам и т.п.).

Денежные эквиваленты – это высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, а также не являющиеся финансовыми вложениями бездоходные банковские депозиты, которые беспрепятственно могут быть обращены в заранее известную сумму денежных средств.

К денежным эквивалентам Общество относит следующие активы:

- депозиты до востребования;
- депозиты со сроком размещения до трех месяцев;

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из оценки, определяемой по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений / по средней первоначальной стоимости / по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО).

Единицей бухгалтерского учета по видам финансовых вложений является: один выданный заем, отдельный вклад в уставный капитал, отдельный банковский депозит приобретенная на основании уступки права требования...

4.4 Учет запасов

Учет запасов ведется в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» (ФСБУ 5/2019), утвержденным приказом Минфина России от 15.11.2019 г. № 180н.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд (абзац 3 пункта 2 ФСБУ 5/2019). Затраты, связанные с их приобретением, включаются в расходы того периода, в котором они понесены.

К этой категории относятся следующие запасы:

- офисная бумага,
- картриджи,
- канцелярские принадлежности,
- подарки к праздникам для сотрудников и партнеров

Организация признает единицей учета запасов номенклатурный номер (пункт 6 ФСБУ 5/2019).

В фактическую себестоимость запасов (кроме готовой продукции и незавершенного производства) включаются суммы, уплаченные и (или) подлежащие уплате Обществом поставщику (продавцу, подрядчику) при их приобретении (создании) за вычетом возмещаемых сумм налогов и сборов с учетом скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых Обществу, вне зависимости от формы их предоставления (п. 12, п. 17 ФСБУ 5/2019).

При оплате запасов недежными средствами затраты, включаемые в себестоимость запасов, определяются по справедливой стоимости передаваемого имущества, имущественных прав, работ, услуг (в части оплаты недежными средствами). При невозможности определения справедливой стоимости передаваемого имущества, имущественных прав, работ, услуг затратами, включаемыми в фактическую себестоимость запасов, считается справедливая стоимость запасов. При невозможности определения справедливой стоимости передаваемого имущества, имущественных прав, работ, услуг, приобретаемых запасов затратами, включаемыми в фактическую себестоимость запасов, считается балансовая стоимость передаваемых активов, фактические затраты, понесенные на выполнение работ, оказание услуг (п. 14 ФСБУ 5/2019).

При приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 месяцев, в фактическую себестоимость запасов включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена организацией при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки). Разница между указанной суммой и номинальной величиной денежных средств, подлежащих уплате в будущем, учитывается в порядке аналогичном порядку, установленному для учета расходов по займам и кредитам (п. 13 ФСБУ 5/2019, ПБУ 15/2008).

Организация признает единицей учета готовой продукции собственного производства номенклатурный номер (пункт 6 ФСБУ 5/2019).

Готовая продукция отражается по фактической себестоимости на счете 43 субсчете «Готовая продукция по нормативной себестоимости» с последующей корректировкой себестоимости до фактических показателей. Отклонения от фактической стоимости списываются на счет 43 субсчет «Отклонения себестоимости готовой продукции». Учет ведется без использования счета 40 «Выпуск продукции» (План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (утв. приказом Минфина от 31.10.2000 № 94н), пункты 19 и 34 ФСБУ 5/2019).

В фактическую себестоимость 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) (п. 24 ФСБУ 5/2019).

В состав прямых затрат, которые прямо относятся к производству конкретного вида продукции, работ, услуг и включаются в фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции, входят только материальные затраты (п. 23 ФСБУ 5/2019):

Коммерческие расходы (учтенные на счете 44 «Расходы на продажу»), связанные с реализацией готовой продукции или товаров, их упаковкой, перевозкой, рекламой, маркетингом и т.д., признаются расходом отчетного периода и отражаются обособленно по строке 2210 «Коммерческие расходы» Отчета о финансовых результатах.

Управленческие расходы (учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы»), кроме случаев, когда они непосредственно связаны с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, признаются расходом отчетного периода и отражаются обособленно по строке 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах.

При выбытии организация оценивает запасы по средней себестоимости (п. 36 ФСБУ 5/2019).

4.5 Учет оценочных обязательств

Общество формирует и отражает в отчетности следующие оценочные обязательства:
На оплату предстоящих отпусков.

4.6 Учет активов и обязательств в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), применяется курс соответствующей иностранной валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции. Денежные средства в кассе, на валютных и депозитных счетах в банках, финансовые вложения в ценные бумаги (за исключением акций) и выраженные в иностранной валюте средства в расчетах, включая займы выданные и полученные (за исключением средств полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков), отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе

официального курса Центрального банка Российской Федерации, действовавшего на отчетную дату и составившего:

руб.

Единица валюты	31 декабря 2025 года	31 декабря 2024 года	31 декабря 2023 года
Доллар США	78,2267	101,6797	89,6883

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете их стоимости по состоянию на отчетную дату, отражаются в составе прочих доходов и расходов и в соответствии с п.28 ФСБУ 4/2023 зачитываются.

4.7 Доходы и расходы

Доходы и расходы общества подразделяются на доходы и расходы общества по обычным видам деятельности и прочие доходы и расходы. Доходами от обычных видов деятельности является выручка от следующих видов деятельности:

- СМР и транспортные услуги
- Доходы от сдачи в аренду объектов недвижимости
- Доходы от реализации ГП

Все остальные доходы и расходы являются прочими.

Факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

Коммерческие расходы (учтенные на счете 44 «Расходы на продажу»), связанные с реализацией готовой продукции или товаров, их упаковкой, перевозкой, рекламой, маркетингом и т.д., признаются расходом отчетного периода и отражаются обособленно по строке 2210 «Коммерческие расходы» Отчета о финансовых результатах.

Управленческие расходы (учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы»), кроме случаев, когда они непосредственно связаны с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, признаются расходом отчетного периода и отражаются обособленно по строке 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах.

Прочие доходы отражены в отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящихся к этим доходам, в случаях, когда доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, не являются существенными для характеристики финансового положения организации, и соответствующие правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение.

Расчеты по налогу на имущество ведутся на счете 26 «Управленческие расходы».

4.8 Расчёты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете информацию о налоге на прибыль в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 года № 114н.

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые доходы и постоянные налоговые расходы, т. е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль организаций отчетного налогового периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

4.9 События после отчетной даты

Существенным событием признается:

- событие, без знания о котором пользователям бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния движения денежных средств или результатов деятельности Общества;
- сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 7 %.

4.10 Условные факты хозяйственной деятельности

Существенность последствий условного факта определяется Обществом, исходя из общих требований к бухгалтерской отчетности, как сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 7%.

4.11 Инвентаризация

Требования к инвентаризации активов и обязательств устанавливаются в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета «Инвентаризация» (ФСБУ 28/2023), утвержденным приказом Минфина России от 13.01.2023 г. № 4н.

Сроки (даты начала и окончания) проведения инвентаризации устанавливаются руководителем экономического субъекта (Приказ № 51 от 15.12.2025 года)

Информация о проведенной в 2025 году инвентаризации имущества и обязательств приведена в таблице ниже.

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	Примечания
Основные средства, в т.ч.:		
- собственные	31.12.2025	Расхождений с данными бухгалтерского учета не выявлено
- арендованные	31.12.2025	
Расходы будущих периодов	31.12.2025	
Материально-производственные запасы	31.12.2025	
Денежные средства, денежные документы, ценности, бланки строгой отчетности	31.12.2025	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2025	
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.2025	
Расчеты с банками по расчетным счетам	31.12.2025	
Расчеты с бюджетом	31.12.2025	
Расчеты с внебюджетными фондами	31.12.2025	

Фактическое наличие объектов инвентаризации в организации определяется следующими способами:

- подсчет;
- проверка документов;
- выполнение расчетов;

Сведения о фактическом наличии объектов инвентаризации, сопоставление их с данными регистров бухгалтерского учета, результаты инвентаризации подлежат оформлению следующими документами:

- 1) инвентаризационные описи;
- 2) акты инвентаризации;
- 3) сличительные ведомости;

5. Основные элементы учетной политики для целей налогового учета.

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль используется метод начисления.

В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов в 2025 г. применяется метод средней себестоимости.

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01. 2002г. №1.

По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

Финансовый результат от продажи продукции, работ и услуг определяется по отгрузке.

Изменения в учетную политику для целей бухгалтерского учета на 2025 год не вносились.

6. Расшифровка отдельных статей «Бухгалтерского баланса» и «Отчета о финансовых результатах»

6.1 Расшифровка статьи 1150 «Основные средства» приведена в Приложении к настоящим Пояснениям № 4.

Информация о стоимости и движении прав пользования активами в течение 2023 – 2025 г.:

(тыс. руб.)

	Транспорт и прочее оборудование
Балансовая стоимость на 31.12.2025 г., в том числе	38117
<i>первоначальная стоимость ППА</i>	53916
<i>накопленная амортизация</i>	15799
Балансовая стоимость на 31.12.2024 г., в том числе	22922
<i>первоначальная стоимость ППА</i>	39007
<i>накопленная амортизация</i>	14085
Балансовая стоимость на 31.12.2023 г., в том числе	44744
<i>первоначальная стоимость ППА</i>	66310
<i>накопленная амортизация</i>	21566

Информация о стоимости и движении обязательств по аренде:

(тыс. руб.)

На «31» декабря 2025 г., в том числе	
<i>Долгосрочные обязательства по аренде</i>	13737
<i>Краткосрочные обязательства по аренде</i>	12896
Поступления в 2025 г.	50914
Платежи в 2025 г.	34774
Начисление процентов в 2025 г.	8160
На «31» декабря 2024 г., в том числе	
<i>Долгосрочные обязательства по аренде</i>	7795
<i>Краткосрочные обязательства по аренде</i>	9950
Поступления в 2024 г.	19311
Платежи в 2024 г.	25805
Начисление процентов в 2024 г.	3870
На «31» декабря 2023 г., в том числе	
<i>Долгосрочные обязательства по аренде</i>	14183
<i>Краткосрочные обязательства по аренде</i>	19823

Суммы, признанные в отчете о финансовых результатах:

(тыс. руб.)

	2025 г.	2024 г.
Амортизация, начисленная на право пользование активом	13401	11926
Процентные расходы по обязательствам по аренде	8160	3870

Расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде	0	0
Затраты, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	0	0

Суммы, признанные в отчете о движении денежных средств:

(тыс. руб.)

	2025 г.	2024 г.
Отток денежных средств по аренде	34774	25805

6.2 Расшифровка статей 1170 и 1240 «Финансовые вложения» приведена в Приложении к настоящим Пояснениям № 5

6.3 Расшифровка статьи 1190 «Прочие внеоборотные активы»

По данной статье отражается Программное обеспечение 1С на 31.12.2025 в сумме 14 тыс. руб..

6.4 Расшифровка статьи 1210 «Запасы» приведена в Приложении к настоящим Пояснениям № 6

В течение 2025 года восстановления ранее созданного резерва под обесценение запасов не происходило.

6.5 Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность» приведена в Приложении к настоящим Пояснениям № 7

Информация о суммах дебиторской задолженности (по видам), на каждую отчетную дату отражена в бухгалтерском балансе обособленно в составе группы статей «Дебиторская задолженность».

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

6.6 Расшифровка статьи 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

В составе денежных средств и их эквивалентов учитываются:

(тыс. руб.)

Наименование показателей	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Расчетные счета	22804	38387	2146
Касса	4297	1448	1448
ИТОГО (стр. 1250 Бухгалтерского баланса)	27101	39835	3594

Наименование показателей	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
<i>Взаимовязка с показателями Отчета о движении денежных средств:</i>			
Остаток на начало года (стр. 4450)	39835	3594	2142
Остаток на конец года (стр. 4500)	27101	39835	3594

В составе денежных потоков от текущих операций по статье «Прочие поступления» (строка 4119) отчета о движении денежных средств, в том числе отражены:

- Проценты по депозитам в сумме 2895 тыс. руб. за 2025 г. и 47 тыс. руб. за 2024 г.;
- Бонусы от Сбер-Бизнес и возврат комиссии в сумме 58 тыс.руб за 2025 г. и 25 тыс.руб. за 2024 г.;
- Страховое возмещение в сумме 339 тыс руб.за 2025 г.;
- Возврат ЕНП в сумме 1301 тыс.руб. за 2025 г.и 2658 тыс.руб. за 2024 г.;
- Возврат ДС от поставщиков в сумме 461101 тыс.руб. за 2025 г. и 56127 тыс.руб. за 2024 г.;
-

В составе денежных потоков от текущих операций по статье «Прочие платежи» (строка 4129) отчета о движении денежных средств, в том числе отражены:

- Возврат ДС покупателям и заказчикам в сумме 14263 тыс. руб. за 2025 г. и 14405 тыс. руб. за 2024 г.;
- Выдача подотчетных сумм в размере 2626 тыс.руб. за 2025 г. и 5429 тыс.руб. за 2024 г.;
- Банковские услуги в сумме 539 тыс.руб. за 2025 г. и 375 тыс.руб. за 2024 г.
-

По состоянию на 31.12.2025 года Общество не имеет:

- а) открытых, но не использованных кредитных линий;
- б) денежных средств, которые могут быть получены на условиях овердрафта;
- в) полученных и не использованных для получения кредита поручительств третьих лиц;
- г) займов (кредитов), недополученных по заключенным договорам займа (кредитным договорам);
- д) денежных средств в аккредитивах.

6.7 Расшифровка статьи 1260 «Прочие оборотные активы»

По данной статье отражается РБП на 31.12.2025 в сумме 1404 тыс. руб., отражается РБП на 31.12.2024 в сумме 425 тыс. руб.

6.8 Расшифровка статьей 1310 «Уставный капитал», 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»

Нераспределенная прибыль Общества за 2025 год увеличилась на 928 тыс. руб. и по состоянию на 31.12.2025 г. составил 4970 тыс. руб.

Чистые активы ООО «СК «АЛАБУГА» на 31 декабря 2025 года составили 4980 тыс. руб.

Структура уставного капитала

Участники	Доля, %	Доля, тыс. руб.
-----------	---------	-----------------

1) Стулов Дмитрий Алексеевич	100	10
Итого	100	10

Размер уставного капитала на конец отчетного периода составляет 10000 (Десять тысяч) рублей.

Уставный капитал оплачен в размере 10 тыс. руб., что составляет 100%.

6.9 Расшифровка статей 1410 «Заемные средства», 1450 «Прочие долгосрочные обязательства», 1510 «Заемные средства», 1520 «Кредиторская задолженность», 1540 «Оценочные обязательства», 1550 «Прочие краткосрочные обязательства» приведена в Приложении к настоящим Пояснениям № 8

6.10.1. Статья 1410 «Заемные средства» и 1510 «Заемные средства»

Дополнительная информация по данным статьям отражена ниже.

Информация о действующих займах и кредитах организации

(тыс. руб.)

Вид обязательства	Период	На начало периода	Получено/начислено	Погашено	На конец периода	Диапазон ставок по договорам, %
Долгосрочные займы и кредиты (срок погашения свыше 1 года), в т. ч.	За 2025 г.	0	17851	2351	15500	
	За 2024 г.	4231	6283	10514	0	
<i>основной долг</i>	За 2025 г.	0	16324	824	15500	x
	За 2024 г.	4231	5952	10183	0	x
<i>проценты</i>	За 2025 г.	0	1527	1527	0	x
	За 2024 г.	0	331	331	0	x
Краткосрочные займы и кредиты (срок погашения до 1 года), в т. ч.	За 2025 г.	8		8		
	За 2024 г.					
<i>основной долг</i>	За 2025 г.					x
	За 2024 г.					x
<i>проценты</i>	За 2025 г.	8		8		x
	За 2024 г.					x

Информация, раскрываемая о заемных средствах

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Значение показателя за 2025 г.	Значение показателя за 2024 г.
сумма расходов по займам, включенных в прочие расходы	1527	339

6.10.2. Статья 1450 «Прочие долгосрочные обязательства»,

По данной статье отражается ППА на 31.12.2025 в сумме 13737 тыс. руб., отражается ППА на 31.12.2024 в сумме 7795 тыс. руб.

6.10.3. Статья 1520 «Кредиторская задолженность»

Информация о суммах кредиторской задолженности (по видам) на каждую отчетную дату отражена в бухгалтерском балансе обособленно в составе группы статей «Кредиторская задолженность».

6.10 Расшифровка статьей 2110 «Выручка», 2120 «Себестоимость продаж»

Информация о доходах и расходах Общества раскрыта в бухгалтерской отчетности в форме «Отчет о финансовых результатах».

Выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами (взаимозачет) отсутствует.

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлена в Пояснении 10.

6.11 Расшифровка статьей 2310 «Доходы от участия в других организациях», 2320 «Проценты к получению», 2330 «Проценты к уплате», 2340 «Прочие доходы», 2350 «Прочие расходы»

(тыс. руб.)

Показатели	2025 год	2024 год
Прочие доходы	20957	24424
В том числе		
Реализация права требования		15000
Реализация ОС	2875	
Реализация ТМЦ	32120	1041
Себестоимость реализованных ТМЦ	(19545)	(770)
<i>Бонусы Сбер</i>	386	25
Передача ТМЦ от учредителя	4871	7935
Оприходование ТМЦ в ходе инвентаризации	250	122
Корректировка реализации		1071
Прочие расходы	18530	10449
В том числе		
Штрафы, пени	3349	582
Госпошлина	50	
Ликвидация ОС		6276
Матпомощь	75	

Показатели	2025 год	2024 год
Услуги банка	7798	841
Списание дебиторской задолженности	2697	2750
Списание материалов за счет прибыли	4561	

6.12 Расшифровка статьи 2410 «Налог на прибыль организаций»

В бухгалтерском учете отражаются постоянные и временные разницы между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью отчетного периода. Общество формирует показатели, характеризующие учет расчетов по налогу на прибыль, ежемесячно.

В бухгалтерском балансе Общества отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль отражаются развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств. Ставка отложенных налоговых активов, и обязательств составляет 25 %.

Информация об отложенных и постоянных налоговых активах, и обязательствах

(тыс. руб.)

Наименование	Остаток на конец года	Возникло за отчетный год	Погашено за отчетный год	Остаток на начало года
Отложенные налоговые обязательства	12185	15434	3248	0
Отложенные налоговые активы	11243	76309	65066	0

Налоги

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Ставки основных налогов, уплачиваемых в 2025 году, составили:

налог на прибыль – 25%;

налог на добавленную стоимость – 20%

За 2025 г. ООО «СК «АЛАБУГА» льгот по всем видам налогов не применяло.

Просроченной задолженности перед бюджетом и внебюджетными фондами Общество на отчетную дату не имеет.

По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль в отчетном году составила 9493 тыс. руб., в предыдущем году – 993 тыс. руб.

7. Раскрытие информации в соответствии с требованиями действующих положений по бухгалтерскому учету

7.1 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»

Учетная политика сформирована исходя из того, что

- организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- принятая учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

7.2 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»

Курсовые разницы (тыс. руб.)

Величины курсовых разниц	2025	2024
Курсовые разницы, образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте		
Курсовые разницы, образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях;	1	
Курсовые разницы, зачисленные на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов организации;		

7.3 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»

Общество не располагает информацией о существенных событиях, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год

7.4 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Информация об оценочных обязательствах представлена в Пояснение 8

Не разрешенные разногласия с налоговыми органами отсутствуют.

Отсутствуют начатые в 2025 году и не завершённые на 01.01.2026 судебные разбирательства.

Обществу не известно об иных возможных событиях или условиях, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать свою деятельность непрерывно.

7.5 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи»

В 2025 году Общество не получало средства целевого финансирования в части предоставленных организации бюджетных средств.

7.6 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

Общество не намерено в обозримом будущем прекращать деятельность и проводить реорганизацию.

7.7 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 20/2003 «Информация об участии в совместной деятельности»

Общество не участвует в совместной деятельности.

7.8 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»

Учетной политикой установлен уровень для признания ошибки существенной. Ошибка признается существенной, если ее значение превышает 7 % от валюты баланса.

В связи с выявлением существенных ошибок прошлых периодов в соответствии с положениями ПБУ 22/2010, произведено ретроспективное исправление существенных ошибок, выявленных после утверждения отчетности. Произведен пересчет сравнительных показателей за прошлые периоды в отчетности текущего года, как если бы ошибка никогда не совершалась, с корректировкой вступительного сальдо счета 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

(тыс. руб.)

Код строки/статья Бухгалтерского Баланса	До изменений (Сальдо)		После изменений (Сальдо)	
	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2024	На 31.12.2023
АКТИВ				
1. Внеоборотные активы				
Основные средства	59911	92754	51146	73019
Итого по разделу I	59911	92754	51146	73019
II. Оборотные активы				
Запасы	26288	23836	177219	22427
Дебиторская задолженность	307859	118732	285202	115602
Денежные средства и денежные эквиваленты	40340	2142	39835	3594
Итого по разделу II	376487	144710	508992	141790
БАЛАНС	436398	237464	560138	214808
ПАССИВ				
III. Капитал				
Нераспределенная прибыль	3629	2377	4042	2889
Итого по разделу III	3639	2377	4042	2889
IV. Долгосрочные обязательства				
Заемные средства		4764		4231
Прочие долгосрочные обязательства	37759	72628	7795	14183
Итого по разделу IV	37759	77392	7795	18414
V. Краткосрочные обязательства				
Заемные средства			8	
Кредиторская задолженность	395000	157685	548333	173673
Итого по разделу V	395000	157685	548291	193495
БАЛАНС	436398	237464	560138	214808

(тыс. руб.)

	До изменений	После изменений
--	--------------	-----------------

Строка Отчет о финансовых результатах	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2024 г.
Выручка	1248085	1231865
Расходы по обычным видам деятельности	(1263200)	(1240326)
Проценты к уплате	(331)	(4162)
Прочие доходы	19881	24424
Прочие расходы	(2933)	(10449)
2300 «Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения»	1502	1352
2400 «Чистая прибыль (убыток)»	1252	1153
2500 «Совокупный финансовый результат»	1252	1153

Исправления в отчетности произошли в связи с ретроспективным перерасчетом и переходом на ФСБУ 25/2018 «Учет аренды». В налоговом учете изменений нет.

7.9 Раскрытие информации в соответствии с Письмом Минфина РФ № ПЗ-7/2011 «О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации»

Деятельность предприятия не наносит ущерб окружающей среде, и поэтому у Общества отсутствует риск появления значительных обязательств.

7.10 Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-8/2011 «О формировании в бухгалтерском учете и раскрытии в бухгалтерской отчетности организации информации об инновациях и модернизации производства»

В 2025 году Общество не осуществляло НИОКР.

7.11 Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности»

Экономические риски

Регион, в котором осуществляет свою деятельность Общество социально стабилен. Географическое расположение Общества удачно с точки зрения транспортной инфраструктуры: существует несколько альтернативных способов перевозки грузов (железнодорожный транспорт, водный транспорт, автомобильный транспорт).

Риски, связанные с военными конфликтами, введением чрезвычайного положения забастовками, а также с повышенной опасностью стихийных бедствий, по мнению Общества незначительны.

Финансовые риски

Налоговое законодательство характеризуется относительной стабильностью.

7.12 Раскрытие информации о непрерывности деятельности

Деятельность Общества преимущественно осуществляется на территории Российской Федерации. Политические разногласия, а также международные санкции, введенные в отношении ряда российских компаний и физических лиц, негативным образом отражались на экономической ситуации в России. В 2025 году сохраняется значительная геополитическая напряженность, продолжающаяся с февраля 2022 года в результате дальнейшего развития ситуации, связанной с Украиной. Были введены и продолжают вводиться санкции и ограничения в отношении множества российских организаций. Финансовые и товарные рынки продолжают демонстрировать нестабильность. В начале 2025 года произошли существенные изменения внешнеполитических условий, что привело к пересмотру рынком дальнейших ориентиров развития российской экономики и укреплению российского рубля.

Сохраняется неопределенность в дальнейшем развитии ситуации, а глобальные события несут ряд рисков для российских рынков, в том числе связанных с политикой тарифов и пошлин новой администрации США.

Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Несмотря на то, что будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов, результаты экономической деятельности Общества в этот период не были подвержены влиянию указанных выше событий.

Данные тенденции могут оказать в будущем существенное влияние на результаты деятельности и финансовое положение Общества, и в настоящее время сложно предположить, каким именно будет это влияние. Будущая экономическая и нормативно-правовая ситуация и ее влияние на результаты деятельности Общества могут отличаться от текущих ожиданий руководства. Общество продолжает оценивать влияние данных событий и изменений микро и макроэкономических условий на свою деятельность, финансовое положение и финансовые результаты.

Результаты экономической деятельности Общества в этот период не были подвержены влиянию указанных выше событий.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что Общество сможет реализовать свои активы и выполнять свои обязательства в ходе своей обычной деятельности в обозримом будущем. У Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Директор ООО «СК «АЛАБУГА»

СТУЛОВ Д.А.

31 марта 2026 г.