

ООО «Альконта»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «АЛЬКОНТА» за 2025 год и по состоянию на 31.12.2025 г. В Пояснениях раскрывается дополнительная информация, необходимая пользователям годовой бухгалтерской отчетности для реальной оценки финансового положения Общества, финансовых результатов его деятельности и движения его денежных средств.

Все приведенные в настоящих Пояснениях стоимостные показатели представлены в тыс. руб., если не указано иное. В таблицах круглыми скобками обозначены вычитаемые показатели и отрицательные числа.

1. Краткая характеристика организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «АЛЬКОНТА»

1.2. ИНН 2310167740

1.3. Форма собственности – частная собственность

1.4. Юридический адрес – 350012, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Заполярная, д.35, к.4/1, помещ.11ЭТАЖ2

1.5. Дата государственной регистрации – 07.02.2013 г.

1.6. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 2 человека. По состоянию на 31 декабря 2024 года- 2 человека.

1.7. Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2023 г., 31.12.2024г., 31.12.2025 г. составляет 15 тыс. руб. Уставный капитал полностью оплачен.

Информация о долях в уставном капитале:

	На 31.12.2025г	На 31.12.2024г	На 31.12.2023г.
Наименование участника			
Гурец Людмила Васильевна	100%	100%	100%
Итого	100%	100%	100%

1.8. Сведения о бенефициарном владельце

В настоящей бухгалтерской отчетности Общество раскрывает информацию о бенефициарном владельце, которым признаётся физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через

ООО «Альконта»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год

третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) юридическим лицом либо имеет возможность контролировать его действия.

Ф.И.О., год рождения	Основание для признания бенефициаром: доля участия (как прямого, так и косвенного), контроль над действиями Общества
Гурец Людмила Васильевна, 1959 г.р.	Участник, доля 100%

1.8. Информация об органах управления и контроля Общества

- Высший орган – Участник Общества;
- Единоличный исполнительный орган Общества– Директор (Приказ № 4 от 22.10.2013г., срок полномочий – бессрочно);
- Ревизионной комиссии нет

1.9. Перечень видов деятельности.

Основной вид деятельности:

- Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками (ОКВЭД 52.29);

Дополнительные виды деятельности не используются

1.10 Система налогообложения – УСНО.

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

1.12 В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «Альконта» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

2. Учетная политика

2.1 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.2 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»

2.3 Основные средства

2.3.1 ПРИНЯТИЕ У УЧЕТУ: 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. Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"

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

2.3.3 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»)

2.3.4 Срок полезного использования Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения. (п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»)

2.4 Учет материально-производственных запасов

2.4.1 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)

2.5 Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам

2.5.1 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.)

ООО «Альконта»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год

2.7 Учет доходов и расходов

2.7.1 Признание доходов для УСНО Выручка от оказания услуг признается по завершению оказания услуги и получения оплаты за нее (для целей расчета налога по УСНО) в денежной либо натуральной форме.

2.7.2 Учет общехозяйственных расходов Выручка от оказания услуг признается по завершению оказания услуги и получения оплаты за нее (для целей расчета налога по УСНО) в денежной либо натуральной форме. (Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)

3. Основные показатели деятельности Общества

Бухгалтерский баланс:

3.1. Материальные внеоборотные активы

Наименование показателя (тыс. руб.)	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Основные средства	253	0	0
Капитальные вложения в основные средства	0	0	0
Оборудование к установке	0	0	0
Авансы, выданные в связи с осуществлением капитальных вложений в объекты основных средств	0	0	0
Итого в Бухгалтерском балансе по стр. «Материальные внеоборотные активы»	253	0	0

3.2. Денежные средства

На 31.12.2025 года организация имеет остатки на валютных счетах в размере

- 27720,00 китайских юаней. Согласно пересчету, в рубли по курсу валюты на отчетную дату составляет 309,33 тыс. рублей.

Итого остатки по валютным счетам на отчетную дату составляют 309,33 тыс.рублей.

Всего остатки денежных средств на отчетную дату составляют:

Касса – нет остатков

Расчетный счет – 11 095,9 тыс. рублей.

Валютный счет – 309,33 тыс. рублей.

ООО «Альконта»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год

3.3. Финансовые и другие оборотные активы

Наименование вида актива (тыс. руб.)	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Дебиторская задолженность покупателей	1031	2611	213
Дебиторская задолженность поставщиков	300	300	
Выданные займы	350	0	0
Положительное сальдо ЕНС	44	368	0

Итого в Бухгалтерском балансе по стр. «Финансовые и другие оборотные активы»	1725	3279	213

3.4. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах (банковских вкладов), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют Банка России, действовавших по состоянию на отчетную дату. Курсы валют отражены в таблице (в руб.):

Наименование валюты	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
За 1 ЮАНЬ	11,1592		
Иное			

4. Непрерывность деятельности

Руководство ООО «Альконта» не имеет намерений по прекращению деятельности. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Директор _____ Чайкина Т.А.

«31» марта 2026 год