

Общество с ограниченной ответственностью Алькор»
ИНН7841089232, КПП: 784201001, ОГРН: 12078000722044
Юридический адрес 191167, г. Санкт-Петербург, набережная Обводного канала
д. 21, литер А, помещение 3-Н, офис 2-41А
e-mail: alcor2020spb@gmail.com
тел. +7-911-944-46-37

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «АЛЬКОР» за 2025 год

1. Общие положения

Бухгалтерский учет в ООО «АЛЬКОР» ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3». Общество относится к субъектам малого предпринимательства (СМП) и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составления отчетности.

Показатель в бухгалтерской отчетности признается существенным, если его величина превышает 5 процентов соответствующей группы или если он связан с нетипичными операциями, судебными спорами или просроченными обязательствами, влияющими на финансовую устойчивость.

2. Основания составления отчетности

Отчетность составлена в соответствии с ФЗ № 402-ФЗ и ФСБУ 4/2023. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Общество не применяет ряд ПБУ (2/2008, 8/2010, 11/2008, 16/02, 18/02, 12/2010), что допустимо для субъектов СМП.

3. Учетная политика по статьям баланса

Основные средства: Учитываются активы стоимостью свыше 100 000 руб. (ФСБУ 6/2020).

Аренда: В соответствии с упрощенным порядком, обязательства и права пользования активом по договорам аренды не отражаются. Арендная плата относится на расходы периода.

Запасы: Оцениваются по фактической себестоимости (ФСБУ 5/2019). Списание в производство/продажу осуществляется по средней себестоимости. Существенных обесценений не выявлено.

Финансовые вложения: Оценка производится по первоначальной стоимости, так как рыночная цена не определяется.

4. Раскрытие показателей и событий

Уставный капитал: Составляет 100 000 руб., полностью оплачен. Единственным участником (учредителем) Общества является Гусаров Сергей Геннадьевич, владеющий 100% доли участия.

Дивиденды: В 2025 году начислены и выплачены дивиденды в сумме 4 718 653,00 руб. Выплата произведена без снижения величины чистых активов ниже размера уставного капитала.

Распределение прибыли: На конец 2025 года величина нераспределенной прибыли составляет 10 662 тыс. руб. Разница между чистой прибылью (9 697 тыс. руб.) и суммой нераспределенной прибыли по сравнению с прошлым годом обусловлена выплатой дивидендов и иными корректировками капитала.

Непрерывность деятельности: В отчетном периоде деятельность осуществлялась непрерывно, фактов, угрожающих финансовой стабильности и дальнейшему функционированию Общества, не имеется.

5. Органы управления

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор Малов Сергей Львович (Решение № 1/2025-ГД от 02.07.2025, полномочия на пять лет с 10.07.2025).