

# Общество с ограниченной ответственностью «Аленсо»

## ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД

Годовая бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в соответствии с действующим законодательством РФ.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

### **1. Общие сведения и краткая характеристика деятельности организации**

Общество с ограниченной ответственностью «Аленсо» зарегистрировано 28.10.2015г.

Юридический адрес: 620134, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Расточная, д.15, к.8  
ОГРН 1156658081007, ИНН 6678065101

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

Торговля оптовая неспециализированная (код ОКВЭД 46.90) Организация занимается оптовой торговлей различными металлоконструкциями, в том числе мачтами ЛЭП, опорами освещения, кронштейнами и фундаментами к ним и т.д.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. составила 8 человек.

Общее руководство осуществляет единоличный исполнительный орган Общества (Генеральный директор) – Шведов Александр Юрьевич.

Размер уставного капитала на 31.12.2025 составляет 10 000 руб.

Участники: Шведов Александр Юрьевич доля 100%

### **2. Учетная политика**

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

#### *2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета*

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

#### *2.2. Инвентаризация активов и обязательств*

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". В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

#### *2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета*

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет 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 активы" (ПБУ 8/2010), 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 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

#### *2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности*

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

#### *2.5. Учет основных средств и нематериальных активов*

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

Основные средства и Нематериальные активы классифицируются по группам. Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п. 13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

#### *2.6. Учет аренды*

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

#### *2.7. Запасы*

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней,
- офисную мебель,
- канцелярские товары.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 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.

#### *2.8. Доходы, расходы*

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

### **3. Раскрытие существенных показателей**

#### **Запасы**

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость материально-производственных запасов, в том числе товары не реализованные на отчетную дату 31.12.2025г.

#### **Финансовые активы**

В статью «Финансовые активы» по строке 1240 бухгалтерского баланса включена стоимость Финансовых активов в сумме 1 301 тыс.руб. – краткосрочные финансовые вложения (банковский депозит), а также сумма дебиторской задолженности.

#### **Дебиторская и кредиторская задолженность**

##### **Дебиторская задолженность**

<b>Дебиторская задолженность</b>	<b>14 937,2</b>
в том числе:	
- Покупатели (62.01)	5 936,8
в том числе сомнительная к взысканию	4 360,6
- Поставщики (60.02)	4 600,4
- Прочие дебиторы и кредиторы (76.05)	3 995,7
- Прочее	404,3
<b>Итого</b>	<b>14 937</b>

##### **Обязательства**

<b>Долгосрочные обязательства</b>	<b>3 888,0</b>
<b>Краткосрочные обязательства</b>	<b>9 309,9</b>
в том числе:	
- Поставщики (60.01)	2 044,3
- Покупатели (62.02)	3 487,5
- Прочие дебиторы и кредиторы (76.05)	2 407,7
- Прочее (налоги, взносы, оплата труда и пр.)	1 370,4
<b>Итого</b>	<b>13 198</b>

#### **Заемные средства**

В 2025г. у ООО «Аленсо» возникла необходимость привлечения заемных денежных средств.

**Расходы по обычным видам деятельности**  
**Расходы по обычным видам деятельности за 2025г., тыс. руб.**

<b>Прямые расходы</b>	<b>145 412,9</b>
в том числе:	
- Себестоимость товаров	129 475,0
- Транспортные расходы	15 937,9
<b>Коммерческие расходы</b>	<b>19 525,2</b>
в том числе:	
- Материальные затраты	7 609,8
- Оплата труда и страховые взносы	4 074,1
- Аренда	1 152,2
- Амортизация	1 217,4
- Расходы на продвижение и рекламу	1 016,7
- Услуги сторонних организаций	3 201,9
- Прочее	1 253,1
<b>Итого расходов</b>	<b>164 938,1</b>

**Налоги**

**Налог на добавленную стоимость**

Налог на добавленную стоимость (НДС) по проданным товарам, продукции, работам и услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров, продукции, работ, услуг.

**Налог на прибыль организации**

Организация применяет в 2025 году ставку по налогу 25%

По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль за 2025 г. составила 1 105,2 тыс. руб.

**Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности**

В 2025г. выручка ООО «Аленсо» снизилась на 18% по отношению к предыдущему году. При этом стоимость товаров приобретаемых для продажи, а так же услуг сторонних организаций возросла по сравнению с прошлым периодом. У предприятия есть задолженность покупателей, сомнительная к взысканию, вынесены соответствующие судебные решения, дела находятся в производстве у судебных приставов-исполнителей. В связи с сокращением спроса на товар, особенно в четвертом квартале 2025г. и в преддверии зимнего сезона, когда строительные работы по благоустройству территорий традиционно приостанавливаются, предприятие было вынуждено прибегнуть к кредитованию для пополнения оборотных средств. Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, у него отсутствуют намерения и необходимость существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут выполняться в установленном порядке.

**События после отчетной даты.**

События после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение ООО, отсутствуют.

Генеральный директор Шведов Александр Юрьевич

31 марта 2026 г.