

Общество с ограниченной ответственностью «АЛМАЗ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

Сокращенное наименование – ООО «АЛМАЗ», юр.адрес – Кемеровская область-Кузбасс, г.Кемерово, ул.Демьяна Бедного, дом 6, помещение 21.

Дата государственной регистрации – 11.06.2021 года.

Основной вид деятельности – Торговля розничная большим товарным ассортиментом с преобладанием непродовольственных товаров в неспециализированных магазинах

(ОКВЭД - 47.19.1).

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 23 человека.

Уставный капитал – 10 000 (десять тысяч) рублей 00 копеек и распределяется между учредителями следующим образом:

- Ведерникова Ксения Андреевна 5 000,00 (1/2 доли)

- Пелёвин Игорь Алексеевич 5 000,00 (1/2 доли)

Директор общества – Ведерникова Ксения Андреевна.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российским стандартами бухгалтерского учета. ООО «АЛМАЗ» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (*ч.4 ст.6 Федерального закона от 06.12.2011 « 402-ФЗ*).

ООО «АЛМАЗ» применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

ООО «АЛМАЗ» не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», так как вправе вести упрощенный бухучет.

Организация применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Являясь субъектом малого предпринимательства, использует упрощенный порядок. Арендные платежи признаются расходами равномерно (*п. 11, 12 ФСБУ 25/2018*), а ППА и обязательства по аренде не начисляются.

3. Инвентаризация

Инвентаризация основных средств, материально-производственных запасов, дебиторской и кредиторской задолженности проведена на 31.12.2025 г.

В ходе инвентаризации недостач, излишков и прочих расхождений не установлено.

4. Основные факторы, повлиявшие на результат деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 52 692 тыс. рублей, что выше аналогичного показателя прошлого года. Фактическая деятельность велась в полном объеме. Наибольший эффект: сочетание качественного сервиса, современных услуг, активного маркетинга и эффективного управления обеспечивает устойчивый рост выручки.

5. Информация о деятельности

ООО «АЛМАЗ» планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

6. Учетная политика

1) Основные средства

- а) Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100000 рублей за единицу. Затраты на приобретение, воздание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены.
- б) После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.
- в) Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом

Основание: п. 5,13,32,35 ФСБУ 6/2020

2) Материально-производственные запасы

- а) В себестоимость приобретенных запасов включаются уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов суммы.
- б) Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются.
- в) При выбытии все группы запасов оцениваются по средней себестоимости.
- г) Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, списывает их стоимость на расходы (счет 26) сразу при приобретении.

Основание: п. 6, 13, 17, 26 ФСБУ 5/2019

3) Проценты

Проценты по всем займам учитываются в составе прочих расходов.

Основание: п.7 ПБУ 15/2008

4) Расходы

Прямые и косвенные расходы, накопленные на счетах учета затрат (20, 25, 26) по выполненным работам, ежемесячно списываются в полном объеме в дебет счета 90 «Продажи».

Основание: План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (приказ Минфинаот 31.10.2000 № 94н), п. 7 ПБУ 1/2008

7. Дата составления текстовых пояснений: 31 марта 2026 г.

Директор

К.А. Ведерникова

