ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерской отчетности

за период с 25.12.23 г. по 31.12.2024 г.

1. Основные сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «АЛЬТАИР».

Сокращенное наименование: ООО «АЛЬТАИР» - (далее по тексту Общество).

Местонахождение Общества и органа управления: 195279, Г.САНКТ-ПЕТЕРБУРГ, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ПОРОХОВЫЕ, ПР-КТ ИРИНОВСКИЙ, Д. 14, К. 3, СТР. 1, ПОМЕЩ. 3Н.

Общество зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №15 по г. Санкт-Петербургу, государственный регистрационный номер 1237800146935 от 25.12.2023 г.

08.11.2024 г. Общество поставлено на учет в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 21 по г. Санкт-Петербургу по месту нахождения, с присвоением КПП 780601001.

Участниками Общества по состоянию на 31.12.2024 г. является:

Участник (ФИО)	Сумма, руб.	Доля в уставном капитале, %
Геллер Ангелина Александровна	10 000	100

За период с 25.12.2023 г. по 31.12.2024 г. изменения в составе участников и размерах их доли в Уставном капитале отсутствуют.

На основании п.3, ст.15 402-ФЗ первым отчетным периодом для годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности для Общества является период с даты государственной регистрации 25.12.2023 г. по 31.12.2024 г.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Численность работников на конец отчетного периода составила 42 человека. Среднесписочная численность на конец отчетного периода составила 32 человека.

Основным видом деятельности Общества по итогам работы за период с 25.12.2023 г. по 31.12.2024 год является:

- Деятельность по подготовке компьютерных систем к эксплуатации – код по ОКВЭД 62.02.4.

На основании Решения о предоставлении государственной аккредитации организации, осуществляющей деятельность в области информационных технологий от 01.08.2024 № АО-20240729-19021320286-3 Общество зарегистрировано в реестре аккредитованных организаций.

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении с 25.12.23 г. по 31.12.24 г. и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

2. Учетная политика Общества

Учетная политика Общества разработана с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 года №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятия и Инструкции по ее применению, утвержденного приказом Минфина РФ от 31.10.2000 года №94н, Налогового кодекса РФ и

иных нормативно-правовых актов в целях соблюдения Обществом единой политики (методики) отражения в учете и отчетности факторов хозяйственной жизни и оценки имущества и обязательств.

Основные средства и нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету и налоговому учету в сумме фактических расходов на их приобретение или создание.

Амортизация основных средств и нематериальных активов в бухгалтерском и налоговом учете производится линейным способом, исходя из установленного срока использования.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому и налоговому учету в сумме фактических расходов на их приобретение или изготовление (включая транспортные расходы).

Готовая продукция учитывается по фактической себестоимости.

Расходы Общества в зависимости от их характера, условий и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;

- прочие расходы.

Общество ведет раздельный учет затрат по подразделениям в разрезе статей затрат, направлений деятельности, договоров и заказов.

Выручка от реализации продукции (товаров, работ, услуг), выручка от реализации прочего имущества, прочие доходы признаются по мере отгрузки, выполнения работ и оказания услуг исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности – методом начисления.

Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;

- прочие доходы.

При исчислении налога на прибыль, согласно пункту 1.15 статьи 284 Налогового кодекса Российской Федерации и получением Обществом 01.08.2024 г. документа о государственной аккредитации организаций, Общество начиная с налогового периода в 2024 г. применяла ставку по налогу в размере 0%.

3. Выручка (доходы) от реализации

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи по мере готовности работ, услуг, продукции (п.13 ПБУ 9/99 «Доходы организации»). Доходы от реализации по основным видам деятельности (без НДС) составили:

- с 25.12.23 г. по 31.12.24 г. - 1 843 883 тыс. руб.

4. Расходы, связанные с реализацией

Расходы по основным видам деятельности составили:

- с 25.12.23 г. по 31.12.24 г. – 1 756 437 тыс. руб.

В состав расходов по основным видам деятельности включены:

- Себестоимость продаж на сумму – 1 682 416 тыс. руб.

- Управленческие расходы на сумму – 74 021 тыс. руб.

5. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности составил:

- с 25.12.23 г. по 31.12.24 г. – 87 446 тыс. руб.;

6. Прочие доходы

Сумма прочих доходов для целей бухгалтерского учета в период с 25.12.23 г. по 31.12.24 г. составила 83 138 тыс. руб., в том числе:

- проценты по депозитам – 81 704 тыс. руб.;

- курсовые разницы – 638 тыс. руб.;

- прочие внереализационные доходы – 796 тыс. руб.

7. Прочие расходы

Сумма прочих расходов для целей бухгалтерского учета в период с 25.12.23 г. по 31.12.24 г. составила 5 065 тыс. руб., в том числе:

- расходы на услуги банков – 170 тыс. руб.;

- курсовые разницы – 1 061 тыс.руб.;

- прочие внереализационные расходы – 3 834 тыс. руб.

8. Финальный результат хозяйственной деятельности

По результатам финансово-хозяйственной деятельности в период с 25.12.23 г. по 31.12.24 г. Обществом получена чистая прибыль в размере 165 519 тыс. руб.

9. Сведения об отдельных фактах финансово-хозяйственной деятельности

В период с 25.12.23 г. по 31.12.24 г. ООО «Альтаир» ввело в эксплуатацию объекты основных средств на общую сумму 41 156 тыс.руб.

Для производственных нужд 15.07.2024 г. Обществом был заключен договор лизинга на покупку микроавтобуса НИАЗ 1992EJ.

В период с 25.12.23 г. по 31.12.24 г. Обществом был приобретен следующие НМА:

- 1С «Комплексная автоматизация»

По состоянию на 31.12.2024 г. общая сумма материально-производственных запасов составила 1 466 233 тыс.руб. из них:

- материальные запасы – 1 300 180 тыс.руб.;

- незавершенное производство – 164 038 тыс.руб.;

- готовая продукция - 2 015 тыс.руб.

Дебиторская и кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности по состоянию на 31.12.2024 года отсутствует.

Заработная плата основного управленческого персонала за период с 25.12.23 г. по 31.12.24 г. включая страховые взносы составила 7 659 тыс.руб.

10. Операции со связанными сторонами и зависимыми лицами

Связанными сторонами ООО «АЛЬТАИР» в период с 25.12.23 г. по 31.12.24 г. является:

1. Учредитель – Геллер Ангелина Александровна.

Со связанными сторонами в период с 25.12.23 г. по 31.12.24 г. начислялись и выплачивались дивиденды Геллер Ангелине Александровне в размере 52 823 тыс. руб.

11. События после отчетной даты

События, которые могли бы препятствовать нормальному функционированию ООО «АЛЬТАИР» в период после отчетной даты, отсутствуют.

Общество намерено продолжать свою деятельность в ближайшие 12 месяцев после отчетной даты.

Генеральный директор ООО «АЛЬТАИР» /Геллер А.А./