



# ООО «Алтай Велокс»

656037 г. Барнаул, пр. Ленина 154 С, а/я 2148, т. (3852)500-700, т/ф (3852)500-701, ИНН 2224158478, КПП 222401001, ОГРН 1132224001865, ОКПО 20992357  
р/с 40702810023150002757, ФИЛИАЛ «НОВОСИБИРСКИЙ» АО «АЛЬФА-БАНК»,  
к/с 3010181060000000774, в СИБИРСКОМ ГУ БАНКА РОССИИ  
БИК 045004774

## Пояснительная записка к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год ООО «Алтай Велокс» (далее – Общество) составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и Учетной политикой Общества, утвержденной приказом руководителя и применяемой с 01 января 2025 года.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Руководство Общества не располагает сведениями о существенных неопределенностях, способных вызвать сомнение в способности Общества продолжать деятельность в обозримом будущем.

В отчетном году решения о прекращении или существенном сокращении видов деятельности не принимались, реорганизация и ликвидация не проводились.

### Общие сведения об Обществе

- Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Алтай Велокс»
- Юридический адрес: 656904, Алтайский край, г Барнаул, с Лебяжье, ул Новая, д. 42
- Основной вид деятельности: «Торговля оптовая неспециализированная» (ОКВЭД 46.90)
- Размер уставного капитала на 31.12.2025 составляет 10 000 руб.
- Единоличный исполнительный орган: директор Лейман Виктор Васильевич

Участники Общества:

- Лейман В.В. – доля 100%;

### Учетная политика

В отчетном периоде изменения в учетную политику не вносились.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

## **Основы составления отчетности**

- Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.
- Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.
- Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.
- Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.
- Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на руководителя.
- Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия».
- При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

## **Классификация активов и обязательств**

В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока обращения (погашения):

- краткосрочные – со сроком до 12 месяцев после отчетной даты;
- долгосрочные – со сроком более 12 месяцев.

## **Дебиторская задолженность и резервы по сомнительным долгам**

- Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.
- Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода.

## **Доходы**

- Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».
- Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям
- Выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость и предоставленных скидок.

## **Расходы**

- Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».
- Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг.

- Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

## **Раскрытие существенных показателей**

### **1. Внеоборотные активы (строка 1150)**

В составе внеоборотных активов Общества по состоянию на 31.12.2025 г. отражены вложения в сумме 198 тыс. руб. Данный объект представляет собой незавершенное вложение, которое приобреталось с целью запуска нового перспективного бизнес-направления.

В связи с дефицитом внешнего финансирования и изменением рыночной конъюнктуры, активная фаза реализации проекта была временно приостановлена, а средства зафиксированы в текущем объеме. На отчетную дату (31.12.2025) объект не обесценен, так как руководство Общества рассматривает его как стратегический резерв.

### **2. Оборотные активы (раздел II)**

- Запасы (строка 1210): Значительное снижение запасов (товаров) связано с их реализацией в отчетном периоде и оптимизацией складских остатков в условиях подготовки к смене вектора деятельности.
- Дебиторская задолженность (строка 1230): составляет 144 тыс. руб. Почти весь объем (142 тыс. руб.) приходится на расчеты с поставщиками и подрядчиками (авансы выданные). Также числится дебетовое сальдо по ЕНС в размере 2 тыс. руб. Задолженность является текущей, просроченных обязательств со стороны контрагентов не зафиксировано.
- Денежные средства (строка 1250): Остаток на расчетных счетах на конец года составил 52 тыс. руб., что выше показателя прошлого года (4 тыс. руб.). Средства находятся в высоколиквидной форме и готовы к использованию в операционной деятельности.

### **3. Капитал и резервы (раздел III)**

- Уставный капитал (строка 1310): составляет 10 тыс. руб. и соответствует учредительным документам.
- Нераспределенная прибыль/убыток (строка 1370): По итогам 2025 года организацией получен чистый убыток в размере 71 тыс. руб. (согласно Отчету о финансовых результатах). Это привело к обнулению накопленной прибыли прошлых лет и снижению общей величины капитала до 10 тыс. руб. Данный результат обусловлен временной приостановкой основного инвестиционного проекта и поиском новых рынков сбыта.

### **4. Обязательства (разделы IV и V)**

- Долгосрочные заемные средства (строка 1410): Отражена задолженность по займам в сумме 617 тыс. руб. Снижение по сравнению с прошлым годом (2 218 тыс. руб.) свидетельствует о плановом исполнении долговых обязательств перед кредиторами.
- Кредиторская задолженность (строка 1520): Текущая задолженность составляет 26 тыс. руб. — задолженность по налогам и сборам. Данная задолженность является краткосрочной и подлежит погашению в начале 2026 года.

### **5. Планы развития на 2026 год**

В 2026 году Общество планирует проведение мероприятий по переквалификации деятельности, связанных с использованием данного актива. Стратегия развития включает:

- Поиск альтернативных источников финансирования;

- Проработку новых каналов сбыта и поиск контрагентов;
- Адаптацию технических характеристик объекта под текущие потребности рынка.

Учитывая вышеизложенное, руководство оценивает данные вложения как способные принести экономические выгоды в будущем, в связи с чем их списание на расходы отчетного периода признано нецелесообразным.

Директор  
ООО «Алтай Велокс»

Лейман В.В.