

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Общество с ограниченной ответственностью «АЛЬТЕРА ПЛЮС»

ИНН 2461050960, ОГРН 1232400012008

на 31 декабря 2025 г.

1. Общие сведения

1.1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «АЛЬТЕРА ПЛЮС».

1.2. Место нахождения: 660025, Красноярский край, г. Красноярск, ул. Семафорная, здание 271, офис 221

1.3. Основной вид деятельности (по ОКВЭД 2): 52.10 «Деятельность по складированию и хранению».

1.4. Организация является субъектом малого предпринимательства в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1.5. Отчетность формируется в соответствии с **Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»** и **Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н (ред. от 07.11.2025) «Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»**. Применяется упрощенная система бухгалтерского учета.

1.6. Отчетность сформирована в полном объеме и включает:

- ✓ Бухгалтерский баланс (форма по КНД 0710096);
- ✓ Отчет о финансовых результатах (форма по КНД 0710096);
- ✓ Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (настоящий документ).

2. Учетная политика (ключевые элементы)

| Элемент политики | Принятый способ/метод |
|-------------------------|---|
| Выручка | Признается в момент подписания акта об оказании услуг (метод начисления). |
| Оценка МПЗ (материалов) | По средней себестоимости. |
| Амортизация ОС | Линейный метод. Активы дешевле 100 000 руб. списываются единовременно. |
| Финансовые вложения | Отсутствуют |
| Резервы | Резервы (под снижение стоимости МПЗ, сомнительные долги) не создаются (используется право малых предприятий). |
| Расходы по займам | Признаются прочими расходами в периоде их производства. |

3. Пояснения к существенным статьям баланса

| Статья баланса | Сумма, тыс. руб. | Расшифровка и комментарии |
|---|------------------|---|
| Основные средства (стр. 1150) | 12 680 | - земельный участок – 4 297 тыс. руб. - машины и оборудование 8 382 тыс. руб. |
| Финансовые вложения (стр. 1170) | - | - |
| Запасы (стр. 1210) | 452 | - материалы для ремонта |
| Дебиторская задолженность (стр. 1230) | 359 | - задолженность покупателей – 982 тыс. руб. - аванс поставщикам – 97 тыс. рублей |
| Денежные средства (стр. 1250) | 4 128 | остаток на расчетном счете в ПАО «Сбербанк», АО «АЛЬФА-БАНК» кассовой наличности нет. |
| Уставный капитал (стр. 1310) | 10 | - зарегистрирован и оплачен полностью. |
| Нераспределенная прибыль (стр. 1370) | 9 077 | - нераспределенная прибыль, включая прибыль отчетного периода – 2 820 тыс. рублей |
| Долгосрочные обязательства (стр. 1410) | 3 767 | - задолженность перед участником Общества (займ) |
| Кредиторская задолженность (стр. 1520) | 5 484 | - задолженность поставщикам 4 964 тыс. рублей - задолженность (текущая) перед бюджетом 521 тыс. рублей |

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

Выручка включает выручку за услуги по предоставлению услуг в области бухгалтерского учета.

Себестоимость включает расходы по оплате труда, страховые взносы за сотрудников, хозяйственные расходы, расходы на содержание офиса, амортизацию объектов основных средств.

Прочие расходы включают в себя, расходы на услуги банков 48 тыс. рублей.

Директор, Сучков В.А.

Дата: «31» декабря 2025 г.