

1. Общие сведения об организации и отчетности

Общество с ограниченной ответственностью «АЛЕТАН» (ИНН 9709066713, КПП 772301001 Юр. адрес: 109559, г. Москва, ул. Цимлянская, д. 3, к. 2, помещ. 152П) составляет бухгалтерскую (финансовую) отчетность в упрощенном виде в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и иными федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Отчетность представлена в составе бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах за 2025 год, показатели приведены в тысячах рублей.

Бухгалтерская отчетность за 2025 год не подлежит обязательному аудиту, утверждение отчетности осуществляет единственный участник общества.

2. Основные виды экономической деятельности.

Общество осуществляет следующие виды экономической деятельности (по ОКВЭД Торговля оптовая мебелью, коврами и осветительным оборудованием, ОКВЭД 46.47 Торговля оптовая.

В 2025 году Обществом не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица.

3. Учетная политика (кратко по существенным статьям)

Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составления отчетности, предусмотренные законодательством для субъектов малого предпринимательства.

Выручка признается по мере передачи продукции (товаров, работ, услуг) покупателю на основании условий договоров и первичных документов, расходы по обычным видам деятельности признаются в том отчетном периоде, в котором они понесены и связаны с получением соответствующей выручки.

Финансовые активы краткосрочного характера (денежные средства, дебиторская задолженность) отражаются по фактической (номинальной) стоимости с учетом создаваемых резервов по сомнительным долгам при наличии признаков обесценения; в представленной отчетности резервы не формировались вследствие отсутствия признаков безнадежности задолженности и несущественности кредитного риска.

Заемные средства отражаются по сумме основного долга; проценты по заемным средствам относятся на прочие расходы периода.

3. Пояснения к бухгалтерскому балансу

3.1. Активы

У общества отсутствуют материальные и нематериальные внеоборотные активы, что отражено нулевыми показателями по строкам 1150 и 1170 на 31.12.2025, 31.12.2024 и 31.12.2023.

Основу активов по состоянию на 31.12.2025 составляют финансовые и другие оборотные активы в сумме 2 346 тыс. руб. (строка 1240), представленные полностью дебиторской задолженностью, а также денежные средства и денежные эквиваленты в размере 40 тыс. руб. (строка 1250).

За анализируемый период наблюдается сокращение совокупных активов: с 6 295 тыс. руб. на 31.12.2023 до 3 755 тыс. руб. на 31.12.2024 и до 2 386 тыс. руб. на 31.12.2025, что связано с погашением части обязательств и снижением объемов деятельности.

3.2. Капитал и обязательства

Собственный капитал общества на 31.12.2025 составляет 857 тыс. руб. (строка 1300) против 1 691 тыс. руб. на 31.12.2024 и 2 879 тыс. руб. на 31.12.2023.

Изменение капитала обусловлено формированием непокрытого убытка: строка «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» на 31.12.2025 составляет 847 тыс. руб. убытка, на 31.12.2024 — 1 681 тыс. руб. убытка, на 31.12.2023 — 2 869 тыс. руб. убытка.

Долгосрочные заемные средства на 31.12.2025 составляют 1 024 тыс. руб. (строка 1410) против 1 806 тыс. руб. на 31.12.2024 и 3 141 тыс. руб. на 31.12.2023, что свидетельствует о частичном погашении долгосрочной задолженности.

Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520) увеличилась с 257 тыс. руб. на 31.12.2024 до 505 тыс. руб. на 31.12.2025 (при 274 тыс. руб. на 31.12.2023) и представлена кредиторской задолженностью перед контрагентами и, при наличии, бюджетом и внебюджетными фондами.

Итого валюта баланса (строки 1600/1700) на 31.12.2025 составляет 2 386 тыс. руб. и равна сумме капитала и обязательств, что подтверждает соблюдение принципа двойной записи.

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

За 2025 год общество получило выручку от обычных видов деятельности в размере 3 121 тыс. руб. против 5 855 тыс. руб. за 2024 год, что отражает снижение объемов продаж.

Расходы по обычным видам деятельности за 2025 год составили 2 592 тыс. руб. (в том числе себестоимость продаж 2 586 тыс. руб.) по сравнению с 6 560 тыс. руб. в 2024 году, что коррелирует с уменьшением выручки и изменений в структуре затрат.

Проценты к уплате, связанные с обслуживанием заемных средств, за 2025 год составили 209 тыс. руб. (против 393 тыс. руб. за 2024 год), что соответствует снижению суммы заемной задолженности.

Прочие расходы за 2025 год составили 1 074 тыс. руб. (29 тыс. руб. за 2024 год), прочие доходы в 2025 году отсутствуют (в 2024 году — 11 тыс. руб.)

Налог на прибыль при упрощенной системе налогообложения за 2025 год отражен в сумме 80 тыс. руб. (73 тыс. руб. за 2024 год).

По итогам 2025 года общество понесло чистый убыток в размере 834 тыс. руб. (за 2024 год — убыток 1 189 тыс. руб.), что привело к увеличению непокрытого убытка в составе собственного капитала.

5. Оценка непрерывности деятельности и иная существенная информация

Несмотря на наличие накопленного непокрытого убытка и преобладание заемных средств в структуре источников финансирования, руководство общества исходит из допущения непрерывности деятельности на протяжении как минимум 12 месяцев после отчетной даты, исходя из имеющихся договоров с контрагентами, планов по сохранению и наращиванию объемов продаж, а также графиков погашения заемных обязательств.

Обязательства по займам и кредиторской задолженности обслуживаются в соответствии с условиями договоров; существенные просрочки и судебные споры, оказывающие влияние на оценку непрерывности деятельности, по состоянию на отчетную дату отсутствуют.

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	2 277	(2 277)	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	-	-	6 213	(6 213)	-	-	X	X	-	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	2 277	(2 277)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	6 213	(6 213)	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	10	-	-	-	(10)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	10	-	-	-	-	-	10	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	4 486	(736)	1 911	-	(2 275)	-	-	X	4 122	(736)
	За 2024 г.	6 944	(736)	1 897	-	(4 355)	-	-	X	4 486	(736)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	4 030	3 294	4 396	3 660	6 853	6 117
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 253	2 253	2 620	2 620	5 076	5 076
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 777	1 041	1 777	1 041	1 777	1 041

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 806	-	-	(783)	-	-	1 024
	За 2024 г.	3 141	7	-	(1 342)	-	-	1 806
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	1 789	-	-	(783)	-	-	1 007
	За 2024 г.	3 131	-	-	(1 342)	-	-	1 789
Долгосрочные займы	За 2025 г.	17	-	-	-	-	-	17
	За 2024 г.	10	7	-	-	-	-	17
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	257	501	-	(252)	-	-	506
	За 2024 г.	274	268	-	(285)	-	-	257
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	11	37	-	(10)	-	-	38
	За 2024 г.	48	22	-	(59)	-	-	11
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	242	452	-	(241)	-	-	453
	За 2024 г.	151	241	-	(150)	-	-	242
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-

	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	12	-	-	-	-	12
	За 2024 г.	76	-	-	(76)	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	5	-	-	(2)	-	-	3
	За 2024 г.	-	5	-	-	-	-	5
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	2 063	501	-	(1 035)	-	X	1 530
	За 2024 г.	3 415	275	-	(1 627)	-	X	2 063

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	491	253	199
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	38	11	48
Расчеты с покупателями и заказчиками	453	242	151

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	2 277	6 213
Затраты на оплату труда	130	144
Отчисления на социальные нужды	39	43
Амортизация	-	-
Прочие затраты	145	160
Итого по элементам	2 592	6 560
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 592	6 560