

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.
ООО "АЛТИКО", ОГРН 1037715013270
и другие сведения, обязательные к отражению в
пояснениях по законодательству о Бухучете**

1. Краткая характеристика деятельности организации.

- 1.1. Сокращённое наименование – ООО «АЛТИКО», ИНН/КПП 7715369399/502501001;
- 1.2. Юридический адрес - 141734, Московская обл, Лобня г, Лейтенанта Бойко ул, дом № 95Г
- 1.3. Дата государственной регистрации - 17.02.2002 г.;
- 1.4. Среднегодовая численность работающих за отчетный период, составила 33 человека; из них административно-управленческий аппарат 10 человек, а работники производства 23 человека (п.31 ПБУ 4/99);
- 1.5. Обособленных подразделений, филиалов и представительств компания не имеет;
- 1.6. Уставный капитал составляет 37 000 000 (тридцать семь миллионов рублей) руб.
Участником является Колетвинцева Тамара Васильевна с долей 100 процентов;
- 1.7. Директор компании Тюрин Егор Валентинович (приказ №6/2021 от 17.06.2021г.)
- 1.8. Выручка за 2025 г. составила **2 249 110 тыс. руб.**, что ниже аналогичного показателя прошлого года. Уменьшение данного показателя связано с проведённой налоговой проверкой при которой были возмещены в бюджет государства налоги за прошлые периоды, из-за которых у компании образовались убытки в бухгалтерской отчётности по текущему году.

2. Учётная политика.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Существенные способы ведения бухгалтерского учета, без знания о применении которых заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового положения организации, финансовых результатов ее деятельности и (или) движения денежных средств (п.17 ПБУ 1/2008) – Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

В связи с вступлением в действие ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете» были внесены следующие изменения в учетную политику для целей бухучета:

- Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Основание: пункт 5 ФСБУ 6/2020.
- Организация классифицирует основные средства по следующим видам и группам, к которым применяет следующие способы оценки и амортизации, по первоначальной стоимости и линейным способом.
- Организация начисляет амортизацию за месяц. Основание: пункт 32 ФСБУ 6/2020.
- Организация начинает начислять амортизацию с даты признания объекта основных средств и прекращает – с момента его списания. Основание: пункт 33 ФСБУ 6/2020.
- Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 ретроспективно. Основание: пункт 25 ФСБУ 26/2020.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости.

Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально величине плановых (нормативных) затрат.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

Компанией применяется ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается по мере готовности работы, услуги, продукции.

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Информация о постоянных и временных разницеях формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных об условном расходе (условном доходе) по налогу на прибыль, постоянных и отложенных налоговых активах, и обязательствах, сформированных в бухгалтерском учете.

3. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности.

- Краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу составил – 41259 тыс. руб. (п.12 ПБУ 11/2008);

Страховые взносы, начисленные на краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу – 10 535 тыс. руб.

4. Налог на прибыль организации.

Выверка текущего налога на прибыль (тыс., руб.):

Наименование	2025 г.	2024 г.
Налогооблагаемая база по данным бухгалтерского учета	2 249 444	3 270 786
Налогооблагаемая база по данным налогового учета	2 251 614	3 269 747
Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (условный расход по налогу на прибыль по ставке 20%)	(6197)	165
Изменение отложенных налоговых активов	18	18
Изменение отложенных налоговых обязательств	373	802
Постоянные налоговые обязательства		
Текущий налог на прибыль	41928	5 790

Временные и постоянные разницы за 2025 и 2024 года

Наименование	2025 г.	2024 г.
Вычитаемые временные разницы, всего	-	-
Налогооблагаемые временные разницы, всего	373	802
Постоянные налогооблагаемые разницы, всего	-	-

Вычитаемые временные разницы связаны, в основном, различиями в признании в бухгалтерском и налоговом учете сроков полезного использования основных средств и курсовых разниц.

Налогооблагаемые временные разницы обусловлены различиями в начислении резерва по сомнительным долгам. Постоянные разницы отсутствуют.

5. Информация о связанных сторонах.

Вознаграждение членам совета директоров в 2025 году не начислялись и не выплачивались.

Иные операции со связанными сторонами так же отсутствовали.

Бенефициарным владельцем, контролирующим Общество, является единственный учредитель Колетвинцева Тамара Васильевна ИНН 500800680285 которая имеет более 25% доли в обществе, т.е. 100 процентов.

6. Сообщение о непрерывности деятельности:

У организации отсутствуют планы существенного сокращения либо прекращения деятельности в обозримом будущем. Факты, свидетельствующие о том, что деятельность будет существенно сокращена либо прекращена – отсутствуют.

Выделенные отчетные сегменты отсутствуют. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия в отчетном периоде отсутствовали. Условные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.

После отчетного периода не произошло никаких иных событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

7. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия в отчетном периоде отсутствовали.

8. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.

9. Информация о выделенных сегментах.

Выделенные отчетные сегменты отсутствуют.

Информация о рисках

Политическая и экономическая ситуация в стране подвержена влиянию межгосударственных экономических санкций и негативным процессам мирового финансового кризиса. В случае отрицательного влияния изменения ситуации в регионе на деятельность Общества, Общество предполагает осуществить все действия, направленные на снижение влияния таких изменений на свою деятельность, в том числе сокращение расходов.

Рыночные риски - отсутствуют.

Кредитные риски - отсутствуют.

Риск ликвидности - практически исключен. Кредиторская задолженность перед поставщиками строго контролируется.

Информация о прекращенных операциях - не раскрывается, в связи с ее отсутствием.

Директор Тюрин Е.В.

04.03.2026 г.

