

Общество с ограниченной ответственностью

«АЛЬТАНА»

111024, Город Москва, Авиамоторная, д. 50, стр. 2, помещ. 48/2

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерскому балансу за 2025 год

ООО «АЛЬТАНА»

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

1.1. Полное наименование Общество с ограниченной ответственностью «АЛЬТАНА»
Сокращенное наименование ООО «АЛЬТАНА», (далее «Общество»)

Регистрационный орган МФНС №46 по г. Москве 17.06.2024 г., ОГРН 1247700435289

Юридический адрес: 111024, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Лефортово, ул. Авиамоторная, д. 50, стр. 2, помещ. 48/2.

Фактический адрес и почтовый адреса совпадают с юридическим. Помещение в аренде.

ИНН/КПП головной организации 9722078387 / 772201001

Общество не имеет обособленных подразделений.

1.2. Общество не имеет действующие свидетельства и лицензии на работы в виду отсутствия их необходимости.

1.3. Виды деятельности

Основной ОКВЭД – 71.12 Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях

Дополнительный ОКВЭД: 33.20; 41.10; 41.20; 42.21; 42.99; 43.21; 43.22; 43.29; 43.31-34,39; 43.99

Код ОКПО 77439255, Код ОКТМО 45388000

2. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИСПОЛНИТЕЛЬНЫХ ОРГАНАХ

2.1 Информация об органах управления. Руководство деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества, а именно Генеральным директором, которым является Пономарева Наталья Александровна, избранным Решение Единственного учредителя (Решение № 1 от 10.06.2024 г. на неограниченный срок), зарегистрированное 17.06.2024г.

2.2 Устав Общества утвержден Решение Единственного учредителя (Решение № 1 от 10.06.2024г.), зарегистрирован 17.06.2024 года МИ ФНС РФ №46 по г. Москве.

2.3. Информация о размере и структуре уставного капитала Уставный капитал — 20 000 руб., оплачен полностью. 100% принадлежит единственному учредителю

В 2025 году Обществом осуществлялась производственно-финансовая деятельность, которая была направлена на получение доходов в отчетный период и последующих.

3. СПИСОК УЧАСТНИКОВ ОБЩЕСТВА

№ п/п	Статус	Ф.И.О./ дата рождения	ИНН СНИЛС	Адрес регистрации	Номер телефона	Паспортные данные	Доля участия
1	Физическое лицо	Пономарева Наталья Александровна: 30.11.1975	622401855 581 121-654-776 49	111402, Город Москва, улица Старый Гай, д. 14, кв. 93	+7(903) 259-66-34	Паспорт РФ: 46 11 111279 ТП №2 ОУФМС России по Московской обл. в Балашихинском районе 05.08.2010 код 500-008	100%

4. ГОДОВАЯ БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Настоящие пояснительная записка к Годовой бухгалтерской (финансовой) Общества отчетности являются неотъемлемой ее частью по состоянию на 31 декабря 2025 г., сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями – законом № 402-ФЗ от 06.12.11г. «О бухгалтерском учете», Положении по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного Министерством финансов РФ, а также с учетов ФСБУ.

Бухгалтерская отчетность составлена исходя из непрерывности деятельности, имущественной обособленности, временной определенности фактов хозяйственной деятельности, последовательности применения учетной политики, рациональности.

Общество применяет общую систему налогообложения.

Событий после отчетной даты, которые могли бы существенным образом повлиять на бухгалтерскую отчетность – не выявлено.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Отчет об изменении капитала;
- Отчет о движении денежных средств;
- Пояснения; Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности.

5. Информация о численности персонала

Средняя численность сотрудников 2025 за отчетный период – 5 человек, в том числе штатные – 3 человек, внешних совместителей – 1 человек, работников по договору ГПХ – 1 человека.

Численность работающих на 31.12.2025 года составила 3 человек

6. Основные показатели деятельности Общества за 2025 отчетный год

6.1. В 2025 отчетном году, согласно основному виду экономической деятельности, Общество осуществляло деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях.

Выручка по основному виду деятельности — 14 810 тыс. руб., НДС не облагается на основании «Реализация работ (услуг), местом реализации которых не признаётся территория Российской Федерации», код операции 1010812 в разделе 7 декларации по НДС.

Показатель	Сумма выручки, тыс. руб. без НДС	Процент к общему объему выручки
Оказание услуг строительного контроля за выполнением работ по капитальному ремонту здания Российского центра науки и культуры (РЦНК) в Тунисской Республики	14 810	100

- Затраты на производство в 2025 г. и реализацию составили – 6 760 тыс. руб., без учета НДС;

Сырье, материалы, малоценное оборудование и запасы	4
Оплата труда	2 558
Страховые взносы и социальные выплаты	528
Прочие	3 670

- Управленческие расходы в 2025 г. составили – 4 628 тыс. руб.;

Сырье, материалы, малоценное оборудование и запасы	1
Оплата труда	1 598
Страховые взносы и социальные выплаты	330
Прочие услуги	2 699

Прочие доходы — 1 691 тыс. руб., без НДС. Прочие расходы – 2 196 тыс. руб., без НДС

Виды дохода (расхода)	Сумма дохода, тыс. руб.	Сумма расхода, тыс. руб.
Курсовые разницы	1 653	1 949
Проценты к получению/уплате	38	-
Прочие внереализационные доходы и расходы	1	200
Расходы, не принимаемые для целей налогообложения	-	47

6.2. Сравнительные показатели за два года:

Наименование	2024	2025	Отношение 25/24 в %
Выручка	8 710	14 810	170
Расходы по основной деятельности	3 904	11 387	292
Прочие доходы	395	1 691	573
Прочие расходы	314	2 196	699
Чистая прибыль	3 912	2 125	67

Увеличение суммы выручки и расходов в 2025 более чем в полтора раза по сравнению с 2024г - это следствие увеличения объема услуг с действующего контракта с заказчиком. Объективно общество в 2024 году вело свою деятельность с июня, поэтому объем доходов и расходов гораздо меньше. Динамика увеличения прочих доходов и расходов 2025 году +/- в шесть раз относительно показателей 2024 г. в большей степени это курсовые разницы, вызванные волатильностью курса рубля.

7. Расчет по налогу на прибыль и НДС.

7.1. Общество не применяет Положение по бухгалтерскому учету ПБУ 18/02

По итогам деятельности за 2025 г. получена чистая бухгалтерская прибыль 2 125 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль на 31.12.25г. – 6 038 тыс. руб.

По итогам деятельности за 2025 г. получена налоговая прибыль 2 380 тыс. руб.

Разница в сумме бухгалтерской и налоговой прибыли составили расходы не принимаемые для целей налогообложения.

Налог на прибыль за 2025г. составляет 793 тыс. руб.;

7.2. В 2025 г. у Общества были только операций, необлагаемые НДС, в связи с тем, что «Реализация работ (услуг), местом реализации которых не признаётся территория Российской Федерации», код операции 1010812.

8. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2025г.

8.1. Общество не имеет основные средства и нематериальные активы.

8.2. Запасы. В 2025 году не значительное количество запасов было приобретено и израсходовано непосредственно для выполнения работ и были приняты по фактической себестоимости. Все «Запасы» учитываются на счете 10 «Материалы» без применения счетов 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей".

8.3. Дебиторская задолженность. Стр. 1230 формы 1 – 9 273 тыс. руб., в том числе:

- Расчеты с покупателями и заказчиками – 9 219 тыс. руб.
- Расчеты с поставщиками и подрядчиками – 49 тыс. руб.
- Прочие дебиторы – 5 тыс. руб.

Дебиторская задолженность в 2025г. по сравнению с 2024г. увеличилась в связи с задолженностью заказчика за выполненные работы.

8.5. Денежные средства и денежные эквиваленты. Стр. 1250 формы 1 – 16 тыс. руб.

8.6. Заемные средства. Стр. 1410 формы 1. – 2 995 тыс. руб.

Отражены долгосрочные процентные займы, полученные от руководителя общества. Срок погашения до 31.12.2026г. Проценты за пользования займом начисляются единовременно в конце срока и отражены на счете 91.02.

8.8. Кредиторская задолженность. Стр. 1520 формы 1. – 237 тыс. руб.

- Расчеты по налогам и сборам – 237 тыс.руб.

Оплата налогов происходит регулярно, в сроки, установленные законодательством Российской Федерации.

9. Существенные способы ведения бухгалтерского учета

- Запасы при поступлении учитываются по фактической себестоимости, списываются в производство по средней себестоимости.
- Финансовый результат от реализации работ, услуг определяется по факту отгрузки.

10. Оценочные резервы

В 2025 г. Общество не создавало резервов.

11. Дивиденды и вознаграждение руководящего состава

В 2025 году дивиденды и вознаграждения руководящему составу не выплачивались. Прибыль за предыдущий отчетный год - 2024 г. направлена на развитие общества.

Общество не является энергоемким.

12. События после отчетной даты.

С января 2026 года Общество в заявительном порядке перешло на другую систему налогообложения, а именно УСН (доходы минус расходы – 15%).

13. Информация о рисках.

Начало СВО и ее продолжение на данный момент, также как следствие сложившаяся сложная геополитическая и экономическая ситуация как на макро так и на микро уровне стали ощутимо отрицательно влияет на жизнедеятельность российских компания в разных отраслях экономики. Наиболее сильное отрицательное влияние на общество оказывают такие факторы, как: рост темпов инфляции в условиях санкций и мирового кризиса, снижение потребительской способности населения, рост уровня волатильности на валютных и фондовых рынках, колебание курса рубля по отношению к доллару и евро, как следствие рост ключевой ставка ЦБ РФ, что не дает возможности для роста и развития.

ООО «АЛЬТАНА» расценивает эти события в качестве не корректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В 2025 г. значительно уменьшилась платежеспособность заказчиков, по причине того, что финансирование работ исходит из федеральных бюджетов государства, которые в свою очередь имеют прямую зависимость от колебания курса рубля.

Руководство ООО «АЛЬТАНА» считает, что осуществляет надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости и финансовой стабильности общества.

Генеральный директор



A handwritten signature in blue ink, consisting of stylized, overlapping loops and strokes, positioned over the right side of the circular stamp.

/ Пономарева Н.А./