

# ООО «АЛЬТЕРОЛЛ»

603115, г. Нижний Новгород, ул. Генкиной, дом 18/12 помещение 2  
р/с 40702810229050004563 в Филиале «Нижегородский» АО «АЛЬФА БАНК»  
к/с 3010181020000000824 БИК 042202824  
ОКПО 48316652 ОКВЭД 29.32  
Тел. (831) 214-32-60

## ПОЯСНЕНИЯ к бухгалтерской отчетности за 2025 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «АЛЬТЕРОЛЛ» (далее именуемое общество) за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующими правилами бухгалтерского учета и отчетности. Единица измерения в тыс. руб.

### 1. Общие сведения об обществе

ООО «АЛЬТЕРОЛЛ»

(ИНН 5262317237/ КПП 526201001, ОГРН 1155262005414, свидетельство о государственной регистрации серии 52 № 005396105) зарегистрировано 15.04.2015г. ИМНС 5262 г. Н.Новгорода.

ОКОПФ 65,

ОКФС 16.

Вид экономической деятельности:

**29.32** Производство прочих комплектующих и принадлежностей для автотранспортных средств

Уставный капитал общества составляет 10,0 тыс.руб.

Общество не является учредителем каких-либо обществ.

Юридическое местонахождение общества 603115, г.Нижний Новгород, ул.Генкиной, д.18/12 пом. П2

Участники ООО «АЛЬТЕРОЛЛ»:

Участники	Доли, %	Сумма, руб.
Киселев Александр Анатольевич	100	10 000

### Органы управления Общества

Органы управления	Наименование	Состав	Компетенция
Едиличный исполнительный орган	Директор	Киселев А.А.	В соответствии с Уставом

Главный бухгалтер: Репина Галина Васильевна.

Среднегодовая численность работников в 2025г. – 65 человека

Обществом на 31.12.2025г. зарегистрированы следующее обособленное подразделение:  
- Обособленное подразделение ООО «Альтеролл» №1 в г.Н.Новгород, пр.Ленина,88  
Обособленное подразделение создано без отдельного баланса, без расчетных счетов.  
ООО «Альтеролл» по месту нахождения обособленных подразделений арендует производственные и офисные помещения.

## **2. Краткое описание основных положений учетной политики**

Бухгалтерский учет общество ведет в соответствии с действующими в Российской Федерации нормами и правилами.

Активы и обязательства общества подлежат оценке по фактическим затратам.

Начисление амортизации производится линейным способом.

К материально-производственным запасам относится имущество стоимостью менее 100 000 рублей.

Списание проданных товаров производится по методу ФИФО.

Выручка от реализации продукции (товаров и услуг) формировалась по мере отгрузки.

Налог на прибыль уплачивается исходя из фактически полученной прибыли за квартал с уплатой ежемесячных авансовых платежей.

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранной валюте, применялся официальный курс рубля, действовавший в день совершения операции. Курсовые разницы, возникшие в течении года по операциям с активами и обязательствами, а также при расчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на счет прибылей и убытков.

Транспортный налог отражался по дебету счета 26.

Факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (п.5 ПБУ 1/2002).

### ***Учет основных средств и амортизации***

Срок полезного использования основных средств устанавливается обществом при принятии объекта к учету исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений. Ожидаемый срок использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

Объекты основных средств стоимостью не более 100 000 рублей за единицу учитывались как материально-производственные запасы.

Амортизация по всем основным средствам начисляется линейным способом.

Резерв на предстоящий ремонт основных средств обществом не создается, затраты на ремонт основных средств включаются в затраты того отчетного периода, в котором последние произведены.

В течении года обществом было приобретено основных средств на сумму 784 тыс.руб.

По состоянию на 31 декабря 2025 года общество владеет основными средствами (за минусом начисленной амортизации вместе с незавершенными кап.вложениями) на сумму 20 119 тыс. рублей.

**На 31.12.25г. арендовано имущество:**

Арендодатель	Объект аренды
ПАО «ГАЗ»	Офисное помещение, Н.Новгород ул.Героя Поющева, 16В
ПАО «ГАЗ»	Производственное помещение, Н.Новгород, пр.Ленина, 88

В договорах аренды не содержится информации о стоимостной оценке основных средств. Государственной регистрации договоров не было.

***Учет товарно-материальных запасов***

При отпуске материально-производственных запасов в производство их оценка производится по методу ФИФО.

При отпуске товарных запасов в реализацию их оценка производится по методу ФИФО.

По состоянию на 31 декабря 2025 года на балансе общества числятся:

Материально-производственные запасы – 33 538 тыс. рублей

Товары для перепродажи – 14 601 тыс. рублей

На конец отчетного года все запасы отражаются в бухгалтерском балансе по стоимости, определяемой исходя из используемых способов оценки запасов.

***Учет расходов***

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных товаров полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

***Учет выручки от реализации товаров, услуг и прочих активов***

Формирование выручки определяется по мере отгрузки продукции покупателям и предъявлении им расчетных документов (метод по «отгрузке»).

Общая выручка от реализации товаров составила 421 494 тыс. рублей (без учета НДС). Стоимость реализованных товаров составила 339 208 тыс. руб. С учетом коммерческих и управленческих расходов в сумме 58 680 тыс. рублей, списанных при формировании прибыли, за 2025 год получена прибыль от продаж в размере 23 606 тыс. рублей.

***3. Крупные сделки, сделки заинтересованностью***

В 2025 году крупные сделки не осуществлялись.

***4. Уровень существенности для целей подготовки бухгалтерской отчетности***

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму по определенной статье отчетности, отношение которой к общему итогу соответствующих данных (группы соответствующих статей) за отчетный год составляет 5 и более процентов. Данное положение применяется в соответствии с приказом Минфина России от 28.06.2010 г. № 63н. Порядок исправления существенных ошибок, выявленных после утверждения бухгалтерской отчетности: Существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в текущем отчетном периоде. При этом корреспондирующим счетом в записях является счет учета нераспределенной прибыли (непокрытого убытка).

## 5. Раскрытие существенных показателей

### Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

По состоянию на 31 декабря 2025 года дебиторская задолженность за отгруженные товары составила 48 679 тыс. рублей, которая является краткосрочной.

Кроме того, общество имеет сумму дебиторской задолженности в размере 12 358 тыс. рублей, которая состоит из:

- авансы, выданные поставщикам – 12 358 тыс. рублей
- прочие – 0 тыс. руб.

Сомнительная задолженность на 31.12.2025г. отсутствует. Резерв по сомнительным долгам не сформирован.

### Кредиторская задолженность

По состоянию на 31 декабря 2025 года за обществом числится общая задолженность в сумме - 27 449 тыс. рублей, в том числе

- перед поставщиками 13 282 тыс. руб.
- расчеты с покупателями 3 910 тыс.руб.
- перед бюджетом 7 763 тыс. руб.
- перед персоналом по оплате труда 2 494 тыс.руб.

### Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2025г. в балансе Общества финансовые вложения отсутствуют.

### Займы и кредиты

По состоянию на 31.12.2025г. в балансе Общества числятся займы, кредиты (тыс. руб.)

Группа (вид)	Кредитор (заимодавец)	Договор	Сроки погашения	На конец отчетного периода
Кредиты	АО «Альфа банк»	0HOV4L	04.02.2028	8 360
	АО «Альфа банк»	09E1OT	17.04.2026	20 000
	АО «Альфа банк»	OJ3VOL	02.09.2028	3 800
	ПАО НБД банк	1268/05.25	28.10.2026	10 000
	ПАО НБД банк	2275/07.24	28.07.2026	3 184
	ПАО ВТБ банк	ЭКР/002024-007358	26.07.2027	12 166
	ПАО Сбербанк	5262317237-23-1	30.03.2026	1 188
	ПАО Сбербанк	5262317237-25-1	31.12.2027	15 625
	Совкомбанк Факторинг ООО	ГДФк-160/2023	Срок не определен	1 550
Займы	Киселев А.А.	А/2/20 от 15.05.2020г.	16.08.2026	1 243

**Расшифровка прочих доходов и соответствующих расходов (тыс.руб.)**

Прочие доходы/расходы	Сумма доходов	Сумма расходов
Проценты по займам и кредитам		25 073
Продажа основных средств	16 553	13 104
Продажа прочего имущества	1 512	829
Инвентаризация	140	39
Пени, штрафы, неустойки по договорам		21
Услуги банка		1 237
Прочие	128	57
Списание задолженности свыше 3-х лет	2	
Курсовая разница и отклонение от официального курса	35	139
Продажа иностранной валюты	9	10
Уступка права требования	137 632	137 632
Не принимаемые для налогообложения		369
<b>ИТОГО</b>	<b>156 011</b>	<b>178 510</b>

**6. Формирование капиталов**

Уставный капитал сформирован полностью, в установленные российским законодательством сроки.

Дивиденды в 2025г. не выплачивались.

Чистая прибыль за отчетный период составила 610 тыс. руб.

**7. События, произошедшие после 31 декабря 2025 года**

События после отчетной даты отсутствуют

**8. Условные факты хозяйственной деятельности**

Общество в отчетном году не предоставляло гарантии и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц.

**9. Информация по связанным лицам**

Связанные стороны	Характер взаимоотношений (вид операций)	Сумма, тыс. руб.
Директор (ФИО)	Трудовой договор	ФОТ за отчетный год (сумма начисленной заработной платы)
Киселев Александр Анатольевич	Трудовой договор	2 096
	Проценты по договору займа	1 006

**10. Информация о выданных и полученных авансах**

Авансы выданные в бухгалтерской отчетности отражены с учетом НДС.

**11. Информация об оценочных обязательствах**

На 31.12.25г. резерв на предстоящую оплату отпусков не формировался.

**12. Непрерывность деятельности**

Подготовка настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности проводилась на основании допущения о непрерывности деятельности, Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Генеральный директор

Дата 19.03.2026г.

Печать



Киселев А.А.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**  
**1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	5100	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-



### 1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2025г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2024г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2025г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2024г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2025г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2024г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2025г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2024г.	-	-	-	-	-

Руководитель  (подпись)  
 Киселев Александр  
 Анатольевич  
 (расшифровка подписи)

19 марта 2026 г.



## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2025г.	1 129	13 888	(1 129)	(13 888)	-
	5250	за 2024г.	810	35 574	-	(35 255)	1 129
В том числе:	5241	за 2025г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2024г.	-	-	-	-	-

## 2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2025г.	за 2024г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
В том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
В том числе:			
	5271	-	-

## 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель  **Киселев Александр  
Анатолевич**  
(подпись) \_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

19 марта 2026 г.



## 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
 Киселев Александр  
 Анатольевич  
 (расшифровка подписи)

  
 (подпись)

19 марта 2026 г.



## 4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

Руководитель  (подпись) \_\_\_\_\_  
 Киселев Александр  
 Анатольевич  
 (расшифровка подписи)

19 марта 2026 г.





## 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	5590	2 199	2 456	1 692
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	2 199	2 456	1 692
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель  (подпись) \_\_\_\_\_  
 Киселев Александр  
 Анатольевич  
 (расшифровка подписи)

19 марта 2026 г.

**6. Затраты на производство (расходы на продажу)\***

Наименование показателя	Код	за 2025г.	за 2024г.
Материальные затраты	5610	471 892	613 405
Расходы на оплату труда	5620	60 226	71 411
Отчисления на социальные нужды	5630	13 914	14 513
Амортизация	5640	5 446	4 795
Прочие затраты	5650	67 466	60 363
Итого по элементам	5660	618 944	764 487
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(8 542)	(5 322)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	610 402	759 165

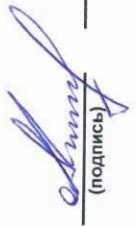
\* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель  (подпись)  
 Киселев Александр  
 Анатольевич  
 (расшифровка подписи)

19 марта 2026 г.

## 7. Оценочные обязательства


Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-

Руководитель  (подпись)  
 Киселев Александр  
 Анатольевич  
 (расшифровка подписи)

19 марта 2026 г.

**8. Обеспечения обязательств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-

Руководитель  (подпись) \_\_\_\_\_  
 Киселев Александр  
 Анатольевич  
 (расшифровка подписи)

19 марта 2026 г. \_\_\_\_\_