

ООО «СК Альто-Эссетс»

ИНН/КПП 7730692928/772901001

Адрес: 119330, г. Москва, Мичуринский пр-кт, д.6, корпус 3

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА ЗА 2025 ГОД

г. Москва

” 25” марта 2026 г.

1. Информация об организации

Реквизиты юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «Строительная Компания Альто-Эссетс»,
ИНН/КПП 7730692928/502401001.

Руководитель организации (генеральный директор): Храмов Алексей Олегович с
09.01.2014 г.

ИНН руководителя организации: 771771361967

Участниками Общества является:

ХРАМОВ АЛЕКСЕЙ ОЛЕГОВИЧ - 100%

Среднегодовая численность работающих за отчетный период: 5 чел.

Размер уставного капитала организации: 10 000 руб. Уставный капитал Общества
оплачен полностью.

Основной вид деятельности организации: Деятельность по оказанию услуг в области
бухгалтерского учета, по проведению финансового аудита, по налоговому
консультированию (ОКВЭД 69.20).

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в
Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и в соответствии с
ФСБУ 4/2023.

Основные показатели деятельности Общества в сравнении за 2024-2025 гг.:

Показатели	2025г.(тыс.руб.)	2024г.(тыс.руб.)
Доходы по обычным видам деятельности (Выручка)	19 458	35 803
Расходы по обычным видам деятельности	(507)	(17 448)
Управленческие расходы	(21 904)	(26 083)
Проценты к получению	65 173	65 172
Проценты к уплате, отнесенные на финансовый результат	(65 149)	(70 428)
Прочие доходы	1 474	1 130
Прочие расходы:	(3 344)	(170)
Прибыль (убыток) до налогообложения	(4 799)	(12 024)
Налог на прибыль,	(226)	4 344
в том числе: текущий налог на прибыль	(45)	-
отложенный налог на прибыль	(181)	4 344
Чистая прибыль (убыток)	(5 025)	(7 680)

2. Факты неприменения правил бухгалтерского учета

Случаев неприменения правил бухгалтерского учета в 2025 г. не было.

3. Сведения об отчетности

В отчетном периоде не принимались существенные изменения содержания и формы бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и пояснений к ним.

4. Сведения об учетной политике

Изменений в учетной политике, которые бы требовали изменений отчетности в ретроспективе не было.

Данные периодов, предшествовавших отчетному и включенных в бухгалтерскую отчетность за отчетный год, не корректировались.

Принятые при формировании учетной политики способы ведения бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности: способы амортизации основных средств, порядок учета управленческих расходов, порядок создания резервов предстоящих расходов на оплату отпусков.

5.1 Учетная политика для целей бухгалтерского учета

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений.

(Основание: п. 32 ФСБУ 6/2020)

Ликвидационная стоимость объекта ОС считается равной нулю, на основании того, что не ожидаются поступления от выбытия объекта ОС в конце срока полезного использования.

Ожидаемый срок использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

После внедрения ФСБУ 6/2020 срок использования объекта ОС не пересматривался.

При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, не учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, амортизация начисляется линейным способом.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 100 000 руб.

Если его стоимость менее установленного лимита, то актив не признается, а затраты, формирующие его стоимость, относятся на расходы текущего периода исходя из требований осмотрительности и рациональности.

(Основание: абз. 4 п. 5 ПБУ 6/01, п. 5 ФСБУ 6/2020)

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ВР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков по состоянию на промежуточные отчетные даты и на 31 декабря отчетного года определяется по следующей формуле:

$$\text{ОценОбяз} = \text{СрЗарт} \times \text{Дщ} \times (1 + \text{СтВ31} / 100) + \text{СрЗар2} \times \text{дн2} \times (1 + \text{СтВ32} / 100) + \dots + \text{СрЗар}i \times \text{дм} \times (1 + \text{ствз} / 100) + \dots + \text{СрЗар}п \times \text{днп} \times (1 + \text{ствзп} / 100),$$
 где ОценОбяз - величина оценочного обязательства организации на соответствующую отчетную дату;

СрЗар_i - средний дневной заработок i -го работника, исчисленный по состоянию на отчетную дату в соответствии с Положением об особенностях порядка исчисления средней заработной платы (утв. Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 № 922);

Дщ - количество календарных дней отпуска, на которые i -й работник имеет право по состоянию на отчетную дату;

СтВ3_i - суммарная ставка взносов во внебюджетные фонды (в процентах), применяемая к выплатам i -МУ работнику с 1-го числа следующего месяца; п - количество работников на отчетную дату.

Если на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета меньше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, оценочное обязательство увеличивается на разницу между этими величинами. Доначисленная сумма оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности.

Если на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета больше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, то оценочное обязательство уменьшается на разницу между этими величинами. Списанная сумма оценочного обязательства относится на прочие доходы.

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости.

В случае соответствия указанным критериям в отчете о движении денежных средств в качестве денежных эквивалентов организации, в частности, указываются:

- депозиты до востребования;
- векселя крупных стабильных банков (в том числе беспроцентные).

(Основание: п. п. 5 23 ПБУ 23/2011, п. 7.] ПБУ 1/2008, п. 7 МСФО (IAS) 7 о

Движении денежных средств”, п. 5 Письма Минфина России от 21.12.2009 № ПЗ-4/2009)

Денежные потоки по финансовым вложениям, приобретаемым с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе, относятся к денежным потокам от текущих операций. Под краткосрочной перспективой понимается срок, не превышающий трех месяцев с момента приобретения финансовых вложений.

б. Расшифровка отдельных показателей отчетности организации.

6.1 Основные средства.

Основные средства по состоянию на 31.12.2025г. – 0 тыс. руб. (на 31.12.2024г.- 0 тыс. руб.) В составе основных средств Общества числятся с амортизированные оборудование, оргтехника, и прочие оборудование.

6.2 Нематериальные активы.

Основные средства по состоянию на 31.12.2025г. – 30 тыс. руб. (на 31.12.2024г.- 45 тыс. руб.)

6.3 Финансовые вложения.

Основные средства по состоянию на 31.12.2025г. – 292 552 тыс. руб. (на 31.12.2024г.- 292 704 тыс. руб.)

6.4 Об отложенных налоговых активах.

Отложенные налоговые активы на 31.12.2025 составили — 9 249 тыс. руб.

(на 31.12.2024г. – 9 523 тыс. руб.), в том числе:

- оценочные обязательства и резервы (резерв по отпускам) — 566 тыс. руб. (на 31.12.2024г.- 803 тыс. руб.)

6.5 Запасы

Запасы на 31.12.2025г. составили – 25 821 тыс. руб. В состав запасов входят материалы, товары, инвентарь. Запасы на конец года не переоценивались, не были подвержены обесцениванию. Были приобретены по рыночной цене в 2022-2025г.

6.6 Дебиторская задолженность.

По состоянию на 31.12.2025 г. — 127 181 тыс. руб. ,(на 31.12.2024г. -31 475 тыс. руб. Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

6.7. Денежные средства на расчетных и специальных счетах в банках

По состоянию на 31.12.2025г. — 120 тыс. руб. (на 31.12.2024г.- 860 тыс. руб.).

В том числе депозиты на 31.12.2025г. — 0, (на 31.12.2024г. - 0 тыс. руб.).

Остаток на расчетных счетах на 31.12.2025г. — 120 тыс. руб., (на 31.12.2024г. — 860 тыс. руб.)

6.8 Прочие оборотные активы

По состоянию на 31.12.2025г. — 477 тыс. руб. (на 31.12.2024г. — 674 тыс. руб.)

6.9 Информация о займах и кредитах Общества

Долгосрочные обязательства:

- 274 841 тыс. руб. (на 31.12.2024г.- 279 805 тыс. руб.) — долг по основной сумме кредита;

Срок погашения займов до 31.12.2028 года.

Краткосрочные обязательства:

- 78 772 тыс. руб. (на 31.12.2024г. — 11 616 тыс. руб.) — долг по основному долгу и по процентам, начисленным по кредитному соглашению.

Срок погашения займов до 31.12.2028 года.

6.10 Отложенные налоговые обязательства

на 31.12.2025г.- 0 тыс. руб. (на 31.12.2024г. — 93 тыс. руб.)

6.11 Кредиторская задолженность

на 31.12.2025г. — 108 592 тыс. руб. (на 31.12.2024г.- 70 497 тыс. руб.)

Пояснения к бухгалтерскому балансу указаны за минусом суммы НДС, подлежащие уплате в бюджет в соответствии с налоговым законодательством.

6.12 Уставный капитал

На 31.12.2025г. уставный капитал составляет — 10 тыс. руб.(на 31.12.2024г.- 10 тыс. руб.)

ХРАМОВ АЛЕКСЕЙ ОЛЕГОВИЧ - 100%

6.13 Оценочные обязательства

На 31.12.2025 г. — 2 266 тыс. руб. (на 31.12.2024г. — 3 213 тыс. руб.)

Оценочные обязательства - это сумма начисленного резерва на отпуск.

7. Сведения о связанных сторонах

Операций со связанными сторонами в 2025 году не было.

Генеральному директору компании в 2025 году выплачено вознаграждение в сумме 2 299 тыс. руб.

8. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты не было.

9. Непрерывность деятельности

При подготовке бухгалтерской(финансовой) отчетности, Общество исходит из допущения непрерывности деятельности в течение последующих 12 месяцев.

10. Органы управления Обществом

Единоличный исполнительный орган Общества генеральный директор.

Дочерних компаний Общество не имеет.

11. Информация о наличии/отсутствии условных активов и обязательств.

Условные активы и обязательства у организации отсутствуют.

12. Влияние СВО на деятельность организации

В 2025 г. на деятельность организаций оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией. Это обстоятельство, в свою очередь, не могло не иметь последствий для организации.

Руководство проанализировало влияние указанных обстоятельств на финансовые показатели Общества:

- волатильность на рынках капитала, товарных и валютных рынках существенно не повлияла на финансовое положение и результаты деятельности Общества.
- перевод части сотрудников на удаленную работу существенно не оказал влияния на ведение деятельности,
- обесценения активов (ОС, Запасы, ДЗ), а также при формировании оценочных обязательств (резерв на отпуск), отложенных налоговых активов было учтено в том числе

влияние СВО/последствий пандемии. С учетом непредсказуемости событий, связанных с СВО/пандемией, такая оценка подвержена неопределенности:

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчётного периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределённость в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем. Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов».

Генеральный директор

Храмов А.О.

