

Общество с ограниченной ответственностью «Алтайм»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 г. и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Алтайм».

1.2. Юридический адрес – 659636 Алтайский край, м.р-н Алтайский, с.п. Айский сельсовет, тер. ОЭЗ Туристско-рекреационного типа, зд. 109, стр. 1.

1.3. Дата государственной регистрации – 09.12.2020 г.

1.4. Основной ОКВЭД – 55.10 Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания.

1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 года составляет 8 человек.

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участниками являются:

- Ю.В. Полуянова с долей 50 %;
- И.Н. Дрыгант с долей 50 %.

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества: Полуянова Ю.В. (приказ № 1 от 26.02.2020 г.), продление полномочий от 24.10.2025 г..

Главный бухгалтер Общества: по 30.04.2025 г. Бредихина М.Г. (приказ № 2 от 01.03.2024 г.); с 05.05.2025 г. Крымова И.А. (приказ № 18 от 05.05.2025 г.)

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «Алтайм» составлена в тыс. руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

4. Основные положения учетной политики

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Положение учетной политики		Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	организации в отношении использования объекта.	
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится способом ФИФО.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует земельный участок по договору долгосрочной аренды № ТР-01-01-58/2023 от 01.06.2023 года без перехода права собственности. Ввиду того, что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса в 2025 году приняты к учету капитальное строение ресторана «Дико Вкусно», конференц-зал, запущена собственная газовая котельная.

7. Нематериальные активы

Нематериальные активы у общества отсутствуют.

8. Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса входят материалы.

8. Инвентаризация

В ходе инвентаризации, проведенной в декабре 2025 года, в части основных средств, материально-производственных запасов недостач и излишков не установлено.

9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 151247 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года в 2,8 раз. Увеличение данного показателя связано с увеличением спроса на услуги, а так же, в связи с ведением деятельности ресторанов и услуг по организации питания и по обслуживанию торжественных мероприятий. В связи с этим произошло и увеличение себестоимости услуг по сравнению с предыдущим периодом. Это связано с увеличением затрат по благоустройству территорий бутика-отеля и ресторана, декорированием интерьеров для привлечения гостей и расширением предоставляемых услуг.

10. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Бенефициарами компании являются г-н Дрыгант И.Н, гражданин РФ (Россия), г-а Полуянова Ю.В., гражданка РФ (Россия). За 2025 год Общество выплаты в их пользу не производило.

11. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

У Общества не существуют проблем с финансовой устойчивостью компании и ее платежеспособностью. За 2025 год Общество получило чистую прибыль в размере 13424 тыс. рублей, что указывает на безубыточность деятельности Общества в отчетном году. Общество считает, что существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности компании отсутствует.

Дата составления пояснений 17 марта 2026 года.

Руководитель ООО «Алтайм»

Ю.В. Полуянова
