

170025 г. Тверь
Поселок Элеватор
3-й Переулоч, д.6
стр.1



ИНН 6950188577 КПП 695001001
ОГРН 1146952020181 р/с
40702810763000002703
к/с 30101810700000000679 БИК
042809679 Тверское
отделение №8607

тел/факс 78-17-40

**Общество с ограниченной ответственностью
«АЛЬТАИР»**

**Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2025год.**

г. Тверь

27 марта 2026г.

Настоящие пояснения являются частью бухгалтерской отчетности ООО «Альтаир» за 2025г. и подготовлены в соответствии с требованиями законодательства РФ.

1. Информация об организации

Реквизиты юридического лица: Общество с ограниченной ответственностью "Альтаир"
Юридический/фактический адрес: 170025, Тверская область, г Тверь, пер 3-й(Элеватор), д. 6, стр. 1/ совпадает
Дата государственной регистрации : 21.10.2014г.
Размер уставного капитала организации: 10 000 000,00 рублей.
Выплата дивидендов не осуществлялась.

ООО «АЛЬТАИР» является коммерческой организацией и действует в соответствии с ФЗ "О коммерческих организациях" от 12.01.1996 N 7-ФЗ, иными нормативными актами РФ.

Бенефициарным владельцем в отчетном периоде являлась:

- Кирюшкина Наталья Васильевна.

Учредители организации:

- ООО "Арикон" ИНН 3729030866- 60%

- ООО "Хозмир" ИНН 3702050375- 40%

Аффилированные лица:

- Кирюшкина Наталья Васильевна

- Колдинов Сергей Владимирович -директор ООО "Альтаир"

Информация о связанных сторонах:

Связанной стороной с ООО «Альтаир» является директор Колдинов С.В.

Оптовая торговля алкогольной продукцией является для организации основным видом деятельности. Согласно требованиям законодательства при осуществлении оборота алкогольной и спиртосодержащей продукции участниками алкогольного рынка, организацией применяется специальное программное обеспечение и оборудование (ЕГАИС 3.0, УТМ) предполагающее помарочный (побутылочный) учет маркируемой алкогольной продукции.

Организация имеет лицензию №693АП0009228 от 29.01.2020г. на осуществление следующих видов деятельности: закупку, хранение и поставку алкогольной продукции, выдана Федеральной службой по регулированию алкогольного рынка.

2. Финансово-хозяйственная деятельность предприятия.

Организация применяет общую систему налогообложения. Порядок признания доходов и расходов по методу начисления.

Бухгалтерская отчетность сформирована, на основании действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Финансовое положение по оценке организации - устойчивое, денежные средства оборачиваются достаточно быстро и регулярно.

Основных средств на балансе нет. Объекты НМА на балансе организации отсутствуют.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Товары в оптовой торговле оцениваются по стоимости их приобретения. Оценка реализованных товаров производится по средней себестоимости. Списание фактической себестоимости материально-производственных запасов производится в момент отпуска.

Транспортные расходы, связанные с приобретением товаров и доставкой их в организацию, учтенные в составе расходов на продажу, списываются со счета затрат пропорционально себестоимости отгруженных товаров.

Резервы по сомнительным долгам начислялись.
Прочие доходы и расходы в отчетности отражены свернуто.
Средства в аккредитивах, открытых в пользу организации, в отчетном периоде отсутствовали.

3. Основные показатели деятельности предприятия за отчетный период.

3.1. Общий товарооборот в 2025 году составил 1290769 тыс. руб. по сравнению с 2024 годом 1178010 тыс. руб. увеличился на 112759 тыс. рублей (9,6%).

3.2. Себестоимость продаж в 2025 году составила 1077834 тыс. руб. по сравнению с 2024 годом 981300 тыс. руб. увеличилась на 96534 тыс. руб. (9,2%).

3.3. Издержки обращения в 2025г. 139449 тыс руб. уменьшились по сравнению с 2024г. 157957 тыс. руб. в суммовом выражении на 18508 тыс. руб. (-11,7%).

Уменьшение издержек связано с изменениями в структуре закупки товара.

3.4. Сумма **дебиторской задолженности** по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 334340тыс. Руб. по сравнению с 2024 годом 336815тыс. руб. уменьшилась на 2475 тыс. руб. (-1%).

3.5. Сумма займов выданных по состоянию на 31.12.2025г. -50 тыс. руб.

3.6. Сумма **кредиторской задолженности** по состоянию на 31.12.2025 года составляет 231287 тыс. руб. по сравнению с 2024 годом 213653 тыс. руб. увеличилась на 17634 тыс. руб. (8,2%).

3.7. Для ведения финансово-хозяйственной деятельности организации привлекались заемные средства. Задолженность по полученным займам по состоянию на 31.12.2025 года составляет долгосрочные займы –268990 тыс. рублей по сравнению с 2024 годом 267250 тыс. руб. увеличилась на 1740 тыс. руб. (1%).

3.8. Сумма задолженности по краткосрочным обязательствам на 31.12.2025 года составила 13097 тыс. руб. по сравнению с 2024 годом 5701 тыс. руб. увеличилась на 7396 тыс. руб.

Бухгалтерский учет в организации ведет директор (ч.3 ст7 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»). Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы «1С: Бухгалтерия 8», реакция 3.0. Бухгалтерский учет ведется в соответствии с требованиями 402-ФЗ «О бухгалтерском учете». Годовая отчетность за 2025г. подготовлена в соответствии с требованиями российского законодательства.

Учетная политика, применяемая в 2025 году, утверждена приказом директора № 27/12-б от 27.12.2024г.

Основные положения учетной политики основаны на следующих принципах и допущениях:

- 1.ООО "Альтаир" не планирует прерывать свою деятельность, а планирует продолжать и развивать свою деятельность. Обязательства перед поставщиками и прочими контрагентами погашаются в плановом режиме.
- 2.Учетная политика применяется последовательно из года в год.
- 3.Факты хозяйственной деятельности находят отражение в том отчетном периоде, к которому они относятся, в котором они имели место, независимо от того, когда поступили или выбыли денежные средства.
- 4.Активы и обязательства предприятия существуют обособленно от имущества и обязательств собственника предприятия и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности).

Учетная политика предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости, а также Учетная политика организации обеспечивает полноту отражения в бухгалтерском учете всех факторов хозяйственной деятельности (требование полноты);

- своевременное отражение фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности (требование своевременности);

- большую готовность к признанию в бухгалтерском учете расходов и обязательств, чем возможных доходов и активов, не допуская создания скрытых резервов (требование осмотрительности);

- отражение в бухгалтерском учете фактов хозяйственной деятельности, исходя не столько из их правовой формы, сколько из их экономического содержания и условий хозяйствования (требование приоритета содержания перед формой);

- тождество данных аналитического учета оборотам и остаткам по счетам синтетического учета на последний календарный день каждого месяца (требование непротиворечивости);

- рациональное ведение бухгалтерского учета, исходя из условий хозяйствования и величины организации, а также исходя из соотношения затрат на формирование информации о конкретном объекте бухгалтерского учета и полезности (ценности) этой информации (требование рациональности).

Государственную помощь в 2025г. ООО "Альтаир" не получало.

В отчетном периоде изменения в учетную политику не вносились.

События после отчетной даты отсутствуют.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствуют .

ООО "Альтаир" соблюдает непрерывность деятельности , намерено продолжать свою деятельность в течение не менее 12 месяцев после отчетной даты.

Директор _____ / Колдинов С.В./