ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

ООО "АЛТЕР-ВЕСТ"

За период с 1 января по 31 декабря 2025 года

ИНН: 7714153767

КПП: 771401001

ОГРН: 1027739686776

ОКПО: 16874600

ОКОПФ: 12300

ОКФС: 34

Адрес: 127083, г. Москва, Петровско-Разумовский проезд, дом № 5, строение 1

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. ООО "АЛЬТЕР-ВЕСТ" является коммерческой организацией, создана в форме общества с ограниченной ответственностью и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации

1.2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД

46.51.1 — Торговля оптовая компьютерами и периферийными устройствами»

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3» в соответствии с:Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете";

ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность";

ФСБУ 5/2019 "Запасы";

ФСБУ 6/2020 "Основные средства";

ФСБУ 18/2023 "Налог на прибыль организаций";

иными федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Основные допущения и принципы:

База составления отчетности: историческая стоимость;

Допущение непрерывности деятельности: применяется;

Последовательность применения учетной политики: соблюдается;

Метод признания фактов хозяйственной жизни: метод начисления;

Валюта отчетности: российский рубль.

Единица измерения: тыс. руб. (код по ОКЕИ 384)

3. ПОЯСНЕНИЯ К АКТИВУ БАЛАНСА

3.1. Внеоборотные активы

3.1.1. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы (строка 1170)

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Всего по строке 1170	-	3	3
в т.ч. отложенные налоговые активы	-	3	3

Пояснения:

Отложенные налоговые активы в размере 3 тыс. руб., числившиеся на 31.12.2024, списаны в 2025 году в связи с истечением срока временных разниц и отсутствием оснований для их признания в соответствии с ФСБУ 18/2023.

3.2. Оборотные активы

3.2.1. Запасы (строка 1210)

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023	Изменение
Запасы	250	385	128	-135

Структура запасов:

Сырье, материалы и другие аналогичные ценности: 108 тыс. руб.

Готовая продукция и товары для перепродажи: 142 тыс. руб.

Снижение запасов на 135 тыс. руб. связано с уменьшением закупок по причине падения спроса со стороны клиентов компании.

3.2.2. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023	Изменение
Денежные средства и денежные эквиваленты	114	116	2390	-2

Структура:

Денежные средства на расчетных счетах: 114 тыс. руб.

Денежные средства в кассе: 0 тыс. руб.

Примечание: Значительное снижение денежных средств в 2024 году (с 2 390 до 116 тыс. руб.) связано с размещением денег на депозите.

3.2.3. Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240)

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023	Изменения
Финансовые и другие оборотные активы	2056	2572	461	-516
в т.ч. финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	2000	1900	--	+100

Структура финансовых вложений:

Депозиты в кредитных организациях: 2000 тыс. руб.

Дебиторская задолженность в составе строки 1240: 56 тыс. руб. (2024 г.: 672 тыс. руб.).

4. ПОЯСНЕНИЯ К ПАССИВУ БАЛАНСА

4.1. Капитал и резервы (строка 1300)

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023	изменения
Капитал и Резервы	2377	2500	2497	-123
в т.ч. уставный капитал	1502	1502	1502	0
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	875	998	999	-123

Движение нераспределенной прибыли:

Показатель	Сумма в тыс.руб.
Остаток на 01.01.2025	998
Чистая прибыль (убыток) за 2025 год	267
Начисленные дивиденды	390
Остаток на 31.12.2025	875

4.2. Краткосрочные обязательства (строка 1520)

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023	Изменения
Краткосрочная кредиторская задолженность	43	575	485	-532
в т.ч. кредиторская задолженность	43	575	485	-532

Структура кредиторской задолженности:

Вид задоленности	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Поставщики и подрядчики	10	91
Задолженность перед персоналом организации	0	0
Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами (включая ЕНС)	33	21
Прочие кредиторы	0	463

Снижение кредиторской задолженности на 532 тыс. руб. связано с:

Погашением задолженности перед контрагентами;

Корректировкой остатков по Единому налоговому счёту (ЕНС);

Списанием просроченной кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности.

5. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

На дату подписания бухгалтерской отчетности (26 марта 2026 г.) существенных событий после отчетной даты, которые могут повлиять на финансовое положение организации или результаты её деятельности, не выявлено.

6. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Руководство ООО "АЛТЕР-ВЕСТ" подтверждает наличие у организации всех необходимых ресурсов для продолжения деятельности в обозримом будущем (не менее 12 месяцев с отчетной даты). Оснований, указывающих на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, не имеется.

7. ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ

7.1. Условные обязательства и условные активы

На 31.12.2025 г. условные обязательства и условные активы отсутствуют.

7.2. Заложенное имущество

Имущество, переданное в залог по обязательствам организации, отсутствует.

7.3. Государственная помощь

Государственная помощь в форме субсидий, бюджетных инвестиций и иных форм в 2025 году не получалась.

7.4. Прекращенная деятельность

Прекращенная деятельность в 2025 году отсутствовала.

7.5. Исправление ошибок прошлых периодов

В 2025 году проведена работа по исправлению технических ошибок бухгалтерского учета прошлых периодов (2023–2024 гг.), в том числе:

Корректировка аналитического учета по счетам расчетов с контрагентами и персоналом;

Списание неактуальных отложенных налоговых активов;

Приведение остатков по счетам учета расчетов по налогам и сборам в соответствие с данными Единого налогового счёта.

Исправления отражены в составе прочих доходов/расходов отчетного периода с применением постоянных разниц в соответствии с ФСБУ 18/2023 и не повлияли на расчет налога на прибыль текущего периода.

8. ПОКАЗАТЕЛИ ФИНАНСОВОГО СОСТОЯНИЯ

Коэффициент	Формула	На 31.12.2025	На 31.12.2024	Норматив
Коэффициент автономии	1300/1700	0,98	0,81	≥ 0,5
Коэффициент текущей ликвидности	1200/1500	56,28	5,35	≥ 1,0

Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами	(1300 − 1100) / 1200	0,98	0,81	≥ 0,1

Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами

(1300 − 1100) / 1200

Вывод: Финансовое положение организации устойчивое. Структура баланса рациональная: организация финансируется преимущественно за счет собственных средств, краткосрочная задолженность минимальна, платежеспособность обеспечена.

Руководитель организации

Генеральный директор

ООО "АЛТЕР-ВЕСТ"

_____ / Козырьков С.В. /

«26» марта 2026 г.