ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерской отчетности

за 2025 г.

1. Основные сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «АЛЬТАИР».

Сокращенное наименование: ООО «АЛЬТАИР» - (далее по тексту Общество).

Местонахождение Общества и органа управления:

По состоянию на 31.12.2025 г. 195279, Г.САНКТ-ПЕТЕРБУРГ, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ПОРОХОВЫЕ, ПР-КТ ИРИНОВСКИЙ, Д. 14, К. 3, СТР. 1, ПОМЕЩ. 3Н.

С 11.02.2026 г. ООО «АЛЬТАИР» зарегистрировано по адресу: 192029, Г. САНКТ-ПЕТЕРБУРГ, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ НЕВСКАЯ ЗАСТАВА, НАБ.ОБВОДНОГО КАНАЛА, Д. 24, КОРПУС 3, ЛИТЕРА О

Общество зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №15 по г. Санкт-Петербургу, государственный регистрационный номер 1237800146935 от 25.12.2023 г.

08.11.2024 г. Общество поставлено на учет в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 21 по г. Санкт-Петербургу, с присвоением КПП 780601001.

В связи со сменой местонахождения и регистрацией нового юридического адреса, с 11.02.2026 г. Общество поставлено на учет в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 24 по г. Санкт-Петербургу с присвоением КПП 781101001.

Участниками Общества по состоянию на 31.12.2025 г. является:

Участник (ФИО)	Сумма, руб.	Доля в уставном капитале, %
Геллер Ангелина Александровна	10 000	100

За период с 01.01.2025 г. по 31.12.2025 г. изменения в составе участников и размерах их доли в Уставном капитале отсутствуют.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Численность работников на конец отчетного периода составила 210 человек. Среднесписочная численность на конец отчетного периода составила 188 человек.

Основным видом деятельности Общества по итогам работы за период 2025 год является:

- Деятельность по подготовке компьютерных систем к эксплуатации – код по ОКВЭД 62.02.4.

На основании Решения о предоставлении государственной аккредитации организации, осуществляющей деятельность в области информационных технологий от 01.08.2024 № АО-20240729-19021320286-3 Общество зарегистрировано в реестре аккредитованных организаций.

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

2. Учетная политика Общества

Учетная политика Общества разработана с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 года №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятия и Инструкции по ее применению, утвержденного приказом Минфина РФ от 31.10.2000 года №94н, Налогового кодекса РФ и иных нормативно-правовых актов в целях соблюдения Обществом единой политики (методики) отражения в учете и отчетности факторов хозяйственной жизни и оценки имущества и обязательств.

Основные средства и нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету и налоговому учету в сумме фактических расходов на их приобретение или создание.

Амортизация основных средств и нематериальных активов в бухгалтерском и налоговом учете производится линейным способом, исходя из установленного срока использования.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому и налоговому учету в сумме фактических расходов на их приобретение или изготовление (включая транспортные расходы).

Готовая продукция учитывается по фактической себестоимости.

Расходы Общества в зависимости от их характера, условий и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;

- прочие расходы.

Общество ведет раздельный учет затрат по подразделениям в разрезе статей затрат, направлений деятельности, договоров и заказов.

Выручка от реализации продукции (товаров, работ, услуг), выручка от реализации прочего имущества, прочие доходы признаются по мере отгрузки, выполнения работ и оказания услуг исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности – методом начисления.

Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;

- прочие доходы.

Согласно требованиям законодательства Общество с 01.01.2025 г. формирует в бухгалтерском и налоговом учете следующие резервы:

- резерв на оплату предстоящих отпусков сотрудников.

При исчислении налога на прибыль, согласно пункту 1.15 статьи 284 Налогового кодекса Российской Федерации и получением Обществом 01.08.2024 г. документа о государственной аккредитации организаций, Общество начиная с налогового периода в 2025 г. применяло ставку по налогу в размере 5% - в федеральный бюджет, 0% - в региональный бюджет.

3. Выручка (доходы) от реализации

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи по мере готовности работ, услуг, продукции (п.13 ПБУ 9/99 «Доходы организации»). Доходы от реализации по основному виду деятельности (без НДС) составили:

- с 25.12.23 г. по 31.12.24 г. - 1 843 883 тыс. руб.;

- в 2025 г. – 11 936 486 тыс. руб.

4. Расходы, связанные с реализацией

Расходы по основному виду деятельности составили:

- с 25.12.23 г. по 31.12.24 г. – 1 756 437 тыс. руб.;

- в 2025 г. – 11 411 053 тыс. руб.

В состав расходов по основному виду деятельности включены:

- Себестоимость продаж на сумму – 11 161 662 тыс. руб.

- Управленческие расходы на сумму – 249 391 тыс. руб.

Итого: 11 411 053 тыс. руб.

5. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат, полученный от основного вида деятельности составил:

- с 25.12.23 г. по 31.12.24 г. – 87 446 тыс. руб.;

- в 2025 г. – 525 433 тыс. руб.

6. Прочие доходы

Сумма прочих доходов для целей бухгалтерского учета в 2025 году составила 531 751 тыс. руб., в том числе:

- проценты по депозитам – 516 846 тыс. руб.;

- курсовые разницы – 11 282 тыс. руб.;

- реализация внеоборотных активов – 10 тыс. руб.;

- прочие внереализационные доходы – 3 613 тыс. руб.

7. Прочие расходы

Сумма прочих расходов для целей бухгалтерского учета в 2025 году составила 20 817 тыс. руб., в том числе:

- расходы на услуги банков – 2 520 тыс. руб.;

- налоги и сборы – 250 тыс. руб.;

- прочие внереализационные расходы – 18 047 тыс. руб.

8. Финальный результат хозяйственной деятельности

Прибыль от продолжающейся деятельности до налогообложения, полученная в 2025 году составила 1 036 367 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль организации за 2025 год составила 52 708 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль организации за 2025 год составил 10 тыс. руб.

По результатам финансово-хозяйственной деятельности за 2025 год Обществом получена чистая прибыль в размере 983 649 тыс. руб.

9. Сведения об отдельных фактах финансово-хозяйственной деятельности

В 2025 году Обществом были приобретены и введены в эксплуатацию объекты основных средств на общую сумму 86 730 тыс. руб.

Для производственных нужд 15.07.2024 г. Обществом был заключен договор лизинга на покупку микроавтобуса НИАЗ 1992EJ.
24.02.2025 г. предмет лизинга досрочно выкуплен.

В 2025 году Обществом был приобретен следующий НМА:
- Программа для ЭВМ "Путевые листы» для 1С.

По состоянию на 31.12.2025 г. общая сумма материально-производственных запасов составила 5 536 199 тыс. руб. из них:

- материальные запасы – 2 806 321 тыс. руб.;

- незавершенное производство – 2 482 779 тыс. руб.;

- готовая продукция – 247 099 тыс. руб.

Дебиторская и кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности по состоянию на 31.12.2025 года отсутствует.

Заработная плата основного управленческого персонала за 2025 год включая страховые взносы составила 33 968 тыс. руб.

10. Операции со связанными сторонами и зависимыми лицами

Связанными сторонами ООО «АЛЬТАИР» в течение 2025 года является:

1. Учредитель – Геллер Ангелина Александровна.

Геллер Ангелине Александровне дивиденды в 2025 году не начислялись и не выплачивались.

11. События после отчетной даты

События, которые могли бы препятствовать нормальному функционированию ООО «АЛЬТАИР» в период после отчетной даты, отсутствуют.

Общество намерено продолжать свою деятельность в ближайшие 12 месяцев после отчетной даты.

Генеральный директор ООО «АЛЬТАИР» /Геллер А.А./