Пояснения к бухгалтерскому балансу ООО "АЛТГРАНД" за 2025 год

1. Общие сведения ООО "АЛТГРАНД" (ОГРН 1232200008710, ИНН 2222902268) является субъектом малого предпринимательства.

Юридический адрес: г. Барнаул, ул. Кленовая, д. 27.

Основной вид деятельности: Деятельность автомобильного грузового транспорта (ОКВЭД 49.41). Среднесписочная численность – 4 человека.

2. Основа составления отчетности Отчетность составлена в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ и ФСБУ 4/2023. Применяются упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные для субъектов малого предпринимательства.

3. Учетная политика - Амортизация основных средств начисляется линейным способом. «Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу.

Материалы и запчасти списываются в составе затрат на ремонт по счетам учета затрат – 20, 26 и др. Ведь их стоимость включена в итоговую стоимость работ по обслуживанию автомобиля. - Затраты на ремонт основных средств включаются в расходы текущего периода. - Резерв по сомнительным долгам не создается (все долги признаются сомнительными по мере возникновения просрочки и списываются за счет финансовых результатов). Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6).

Начисление амортизации объекта основных средств 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.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом для всех групп основных средств.

4. Расшифровка показателей баланса

4.1. Материальные внеоборотные активы (строка 1150) На 31.12.2025 основные средства представлены транспортные средства (полуприцепы цистерны ГРАЗ, ПРИЦЕП BONUM 914220-02) остаточной стоимостью 4 428 тыс. руб. Первоначальная стоимость – 4 615 тыс. руб., накопленная амортизация – 187 тыс. руб. Движения основных средств в 2025 году не осуществлялось.

4.2. Денежные средства (строка 1250) На 31.12.2025 остаток денежных средств на расчетном счете – 335 тыс. руб.

4.4. Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240) 2 547 тыс.руб. В данную сумму входит дебиторская задолженность ООО «Агро-Мастер» 320 тыс.руб., ООО «Альянс» 460 тыс. руб., ООО «Зеленая Миля» 215 тыс. руб., ООО «Агро-мастер-Сибирь» 255 тыс.руб., ООО «Павловский

деревообрабатывающий комбинат» 524 тыс. руб, ООО «РН-карт» 86 тыс.руб., за услуги по финансовой аренде(лизингу) по договору финансовой аренды в части зачета авансов с ООО "ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ" на сумму 687 тыс.руб.

5 Долгосрочные заемные средства (строка 1410) Займ от учредителя 410 тыс. руб.

5.1 Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520) На 31.12.2025 кредиторская задолженность составляет 3598 тыс. руб., по договорам финансовой аренде(лизингу) ООО "ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ" обязательства по аренде 1894 тыс.руб По налогам и сборам – 357 тыс. руб., задолженность по з/п 56 тыс.руб, ООО «Алт Авто Лизинг» 160 тыс. руб. за приобретение цистерн ГРАЗ., ООО «Инвест- трейд» 314 тыс.руб., ООО «Алт Авто Партс» 277 тыс.руб., ООО «Спец Приборы» 287 тыс. руб., ООО «Полюс нефть» 253 тыс.руб.

Иная информация в отчетном периоде деятельность осуществлялась непрерывно, фактов, угрожающих дальнейшей деятельности, не имеется. Инвентаризация перед составлением годовой отчетности проведена, расхождений не выявлено.

Директор ООО «АЛТГРАНД» _____ Косоухов М.И.

Главный бухгалтер _____ Косоухов М.И.