

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общие положения

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год Общества с ограниченной ответственностью «Альтаир плюс 2001» (далее – Общество) составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и Учетной политикой Общества, утвержденной приказом руководителя и применяемой с 01 января 2025 года.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Руководство Общества не располагает сведениями о существенных неопределенностях, способных вызвать сомнение в способности Общества продолжать деятельность в обозримом будущем.

В отчетном году решения о прекращении или существенном сокращении видов деятельности не принимались, реорганизация и ликвидация не проводились.

I. Общие сведения об Обществе

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Альтаир плюс 2001»
Юридический адрес: 660077, Красноярский край, Красноярск г, 78 Добровольческой Бригады ул, дом 4, офис 373

Основной вид деятельности: Строительство жилых и нежилых зданий (ОКВЭД 41.20)

Численность работников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 22 человек (на 31 декабря 2024 года – 24 человек).

Размер уставного капитала на 31.12.2025 составляет 13 000 (тринадцать тысяч) руб.

Единоличный исполнительный орган: директор Кривенко Нина Александровна.

Участники Общества:

- Кривенко Нина Александровна – доля 100%.

II. Учетная политика

В отчетном периоде изменения в учетную политику не вносились.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

Организация и ведение бухгалтерского учета, а также формирование бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества осуществляются главным бухгалтером Общества в соответствии с ч. 3 ст. 7 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

2. Применение и неприменение отдельных ПБУ и ФСБУ

В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

3. Классификация активов и обязательств

В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока обращения (погашения):

- краткосрочные – со сроком до 12 месяцев после отчетной даты;

- долгосрочные – со сроком более 12 месяцев.

4. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание.

Активы стоимостью до 100 000 руб. за единицу не признаются в составе основных средств и относятся на расходы периода. Для целей контроля такие активы учитываются за балансом.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия.

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Проверка на обесценение основных средств Обществом не производится в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

5. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

Амортизация начисляется линейным способом в течение срока полезного использования, который определяется исходя из ожидаемого периода получения экономических выгод.

Переоценка и проверка на обесценение нематериальных активов не проводятся.

6. Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Затраты на приобретение, заготовку и доставку включаются в расходы периода либо в стоимость запасов в зависимости от их назначения.

При отпуске в производство и ином выбытии оценка запасов производится по средней себестоимости.

Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.

7. Дебиторская задолженность и резервы по сомнительным долгам

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

8. Доходы

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям.

Выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость.

9. Расходы

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

10. Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Запасы Основные средства, полученные в аренде

В состав основных средств включено имущество находящееся в собственности.

4. Основные средства									
4.1. Наличие и движение основных средств									
Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	1 775	(627)	625	-	-	(307)	2 400	(934)
	3а 2024 г.	6 938	(746)	-	(5 162)	430	(311)	1 775	(627)
в том числе:									
Здания	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	5 162	(287)	-	(5 162)	430	(143)	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	1 775	(627)	625	-	-	(307)	2 400	(934)
	3а 2024 г.	1 775	(459)	-	-	-	(168)	1 775	(627)

2. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражена по состоянию на 31.12.2025 в разрезе краткосрочной и долгосрочной задолженности. На 31.12.2025 г. у Организации отсутствует дебиторская задолженность, признаваемая сомнительной в смысле п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ (Приказ Минфина №34н). Вся имеющаяся задолженность является текущей, сроки оплаты по договорам не нарушены, основания для формирования резерва по сомнительным долгам отсутствуют.

2. Дебиторская задолженность					
2.1. Наличие и движение дебиторской задолженности					
Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и списано)		На конец периода
		по условиям договора	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено	по условиям договора
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	67 361	70 827	(51 654)	86 534
	3а 2024 г.	20 560	56 923	(10 122)	67 361
в том числе:					
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	4 925	8 093	(1 054)	11 963
	3а 2024 г.	471	5 217	(763)	4 925
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	56 011	52 967	(48 704)	60 273
	3а 2024 г.	14 254	47 954	(6 198)	56 011
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	2	-	2
	3а 2024 г.	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	4 770	9 687	(292)	14 166
	3а 2024 г.	4 875	2 576	(2 681)	4 770
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	25	-	(25)	-
	3а 2024 г.	192	15	(180)	25
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	1 173	-	(1 173)	-
	3а 2024 г.	101	1 071	-	1 173
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	353	-	(353)	-
	3а 2024 г.	355	-	(2)	353
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	79	-	79
	3а 2024 г.	297	-	(297)	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	104	-	(52)	51
	3а 2024 г.	14	90	-	104
Итого	3а 2025 г.	67 361	70 827	(51 654)	86 534
	3а 2024 г.	20 560	56 923	(10 122)	67 361

3. Обязательства

3.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списано)			На конец периода
			поступило		погашено	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	283	-	-	283
	За 2024 г.	50	-	-	(50)	-
в том числе:						
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	283	-	-	283
	За 2024 г.	50	-	-	(50)	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	116 881	107 706	-	(56 076)	168 512
	За 2024 г.	53 835	96 948	20	(33 922)	116 881
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	72 757	84 935	-	(32 422)	125 270
	За 2024 г.	28 136	70 817	-	(26 196)	72 757
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	16 515	-	-	16 515
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	377	(138)	-	(239)	-
	За 2024 г.	239	138	-	-	377
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	22 344	-	-	(22 344)	-
	За 2024 г.	2	22 322	20	-	22 344
Краткосрочные займы	За 2025 г.	14 973	2 399	-	-	17 372
	За 2024 г.	18 861	-	-	(3 888)	14 973
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	1 878	20	-	-	1 898
	За 2024 г.	5 687	-	-	(3 809)	1 878
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 032	-	-	(809)	222
	За 2024 г.	372	688	-	(29)	1 032
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	2 840	1 225	-	-	4 065
	За 2024 г.	449	2 391	-	-	2 840
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	1 820	-	-	1 820
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	232	286	-	-	518
	За 2024 г.	-	232	-	-	232
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	360	644	-	(261)	742
	За 2024 г.	-	360	-	-	360
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	90	-	-	-	90
	За 2024 г.	90	-	-	-	90
Итого	За 2025 г.	116 881	107 989	-	(56 076)	168 795
	За 2024 г.	53 885	96 948	20	(33 972)	116 881

3. Налоги

3.1 Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость (НДС) по проданным товарам, продукции, работам и услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров, продукции, работ, услуг.

3.2 Налог на прибыль организации

Организация применяет в 2025 году ставку по налогу 25%

По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль за 2025 г. составила 1 550 тыс. руб. (в 2024 году – 1 918 тыс. руб.).

События после отчетной даты.

События после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение ООО «Альтаир плюс 2001», отсутствуют.

Директор _____ /Кривенко Н.А./

« 30 » Июль 2026 г.

