

Общество с ограниченной ответственностью «Альтимира»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Полное наименование: Общества с ограниченной ответственностью «Альтимира».

Сокращенное наименование – ООО «Альтимира».

1.2. Юридический адрес – 446430, Самарская область, г. Кинель, ул. Ульяновская, д. 26, кв. 8.

1.3. ИНН/КПП: 6350025210/635001001

ОГРН: 1176313087257

1.4. Дата государственной регистрации – 06.10.2017.

1.5. Основной ОКВЭД – 46.90 Торговля оптовая неспециализированная.

1.6. Численность сотрудников, по состоянию на 31.12.2025 составляет 3 человека.

Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

1.7. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участниками являются:

- Е.Н. Гаврилов с долей 100 процентов;

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества: Е.Н. Гаврилов.

Главный бухгалтер Общества: Н.А. Гаврилова.

1.9. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.10. Общество не получало в 2025 году господошь.

2. Информация об учетной политике

2.1. Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учёта

2.2. Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления упрощенной бухгалтерской (финансовой) отчетности, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним. Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

2.3. При ведении бухгалтерского учета не применяются:

- Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

- Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

- Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н.

- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н.

- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н.

2.4. Исправление ошибок и изменение учетной политики.

Общество, являясь субъектом малого предпринимательства, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность:

- исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода. (Основание: п. 9, п. 14 ПБУ 22/2010).

- отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету. (Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008).

В отчетном периоде изменения в учетную политику не вносились

2.5. Основные средства и капитальные вложения.

Общество применяет упрощенные способы учёта:

- капитальных вложений (Основание: подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26/2020);
- основных средств (Основание: по п. 3 ФСБУ 6/2020).

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) рублей. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет (Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

2.6. Нематериальные активы.

Общество применяет упрощенные способы учёта нематериальных активов (Основание: п. 3, п.4 ФСБУ 26/2020).

2.7. Запасы.

Общество применяет упрощенные способы ведения учета запасов (Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы»).

Общество принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.

Резерв под обесценение запасов не создается. Общество отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости (Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019).

Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются.

При реализации и ином выбытии все группы запасов оцениваются по средней себестоимости.

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

ФСБУ 5/2019 не применяется в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Общество не учитывает в составе запасов ценности, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как оргтехника, расходные материалы к ней, офисная мебель, канцелярские товары (Основание: абз. 3 п. 2 ФСБУ 5/2019).

Наличие и движение запасов (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		Фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					Фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 год	1 513	-	16 533	(15 289)	-	2 757	-
	За 2024 год	1 632	-	18 335	(18 454)	-	1 513	-
в том числе: товары	За 2025 год	1 513	-	16 533	(15 289)	-	2 757	-
	За 2024 год	1 632	-	18 335	(18 454)	-	1 513	-

2.8. Дебиторская задолженность.

На 31.12.2025г. дебиторская задолженность составила 2 188 тыс. руб. (на 31.12.2024г-2 771 тыс. руб.). В структуре задолженности 71,24% приходится на расчеты с покупателями, 23,27% - на расчеты с поставщиками. Задолженность является краткосрочной и ожидается к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты.

2.9. Кредиторская задолженность.

На 31.12.2025г. кредиторская задолженность составила 2 049 тыс. руб. (на 31.12.2024г-2 665 тыс. руб.). В структуре задолженности 81,25% приходится на расчеты с поставщиками. Задолженность является краткосрочной и ожидается к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты.

2.10. Аренда.

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

(Основание: п. п. 11, 12 ФСБУ 25/2018)

Если Общество принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

(Основание: п. 11 ФСБУ 25/2018)

По договору аренды № 24/02/04/02 от 29.07.2024 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду. Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

2.11. Инвентаризация.

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

2.12. Кредиты и займы.

Проценты по кредитам и займам учитываются в составе прочих расходов. (Основание; п.7 ПБУ 15/2008).

2.13. Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

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

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

Расходы на продажу списываются ежемесячно в полном объеме.

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

3. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 18 326 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года. Чистая прибыль Общества за отчетный период составила 502 тыс. руб., что также ниже аналогичного показателя прошлого года. Снижение показателей связано со значительным уменьшением спроса и цен на товары. Это обусловлено снижением платежеспособности покупателей.

4. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Общество провело оценку применимости допущения непрерывности деятельности. Общество считает, что существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности компании отсутствует. Общество планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена

Дата составления текстовых пояснений 30 марта 2026 года.

Директор ООО «Альтимира»

_____ Гаврилов Е.Н.