

ПОЯСНЕНИЯ к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью "АЛЮСТРОЙ" ИНН 0245951846, КПП 024501001 ОГРН 1160280051238 Адрес: 450511, Республика Башкортостан, Уфимский район, с. Михайловка, пер. Октябрьский, д. 13, к. 1

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

ООО "АЛЮСТРОЙ" зарегистрировано 13 января 2016 года Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 39 по Республике Башкортостан, ОГРН 1160280051238.

Единственным участником Общества является Фаткуллин Дамир Наильевич, ИНН 027407599182, размер доли — 100%, номинальная стоимость доли — 10 000 (десять тысяч) рублей.

Уставный капитал Общества составляет 10 000 (десять тысяч) рублей и оплачен в полном объеме.

Руководитель организации — директор Фаткуллин Дамир Наильевич.

Организация относится к субъектам малого предпринимательства.

2. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В 2025 году Общество осуществляло следующие основные виды деятельности:

производство металлических дверей и окон, в том числе алюминиевых окон и дверей (ОКВЭД 25.12). Выручка за 2025 год составила 77 065 144 рубля 16 копеек без учета НДС;

торговля оптовая неспециализированная (ОКВЭД 46.90). Выручка за 2025 год составила 22 788 697 рублей 15 копеек без учета НДС.

Общая выручка от реализации за 2025 год составила 99 853 841 рубль 31 копейку без учета НДС (99 854 тыс. руб. по данным бухгалтерской отчетности в тысячах рублей).

3. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

В соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" организация не имеет в штате должности главного бухгалтера. Ведение бухгалтерского и налогового учета, составление и представление бухгалтерской (финансовой) и налоговой отчетности осуществляется на основании договора возмездного оказания услуг № 41 от 18.04.2016, заключенного с Индивидуальным предпринимателем Фокиевой Г.Р.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета и соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет руководитель организации — директор Фаткуллин Дамир Наильевич.

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

Режим налогообложения — общий режим.

4. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положениями по бухгалтерскому учету и иными нормативными правовыми актами в области бухгалтерского учета.

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету: ПБУ 2/2008 "Учет договоров строительного подряда"; ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и

условные активы"; ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах"; ПБУ 12/2010 "Информация по сегментам"; ПБУ 16/02 "Информация по прекращаемой деятельности"; ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций".

4.1. Учет основных средств

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания, стоимостью более 40 000 рублей (пункт 5 ПБУ 6/01). Переоценка основных средств не производится. Для начисления амортизации применяется линейный способ для всех основных средств. Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя.

4.2. Учет запасов

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов в соответствии с пунктом 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы". Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение. Оценка имеющихся запасов определяется по средней себестоимости.

4.3. Учет доходов и расходов

Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме. Расходы будущих периодов списываются равномерно.

4.4. Исправление ошибок

Существенной признается ошибка, составляющая 5% от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности. Существенные ошибки предшествующего отчетного года исправляются без ретроспективного пересчета сравнительных показателей, с включением результата исправления в состав прочих доходов или расходов текущего периода.

5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Все основные средства организации используются в производственных, хозяйственных и управленческих целях. Переоценка основных средств не проводилась. Основные средства, находящиеся в залоге или в отношении которых имеются иные ограничения имущественных прав, на балансе организации отсутствуют.

На балансе организации учитываются собственные основные средства (субсчет 01.01) и права пользования активами по договорам лизинга и аренды транспортных средств (субсчет 01.03).

5.1. Движение собственных основных средств за 2025 год

Первоначальная стоимость собственных основных средств на 01.01.2025 составила 11 035 685 рублей 80 копеек.

В течение 2025 года приняты к учету следующие объекты: — GTE Компрессор поршневой с ременным приводом 380В, ресивер 300 л, 1000 л/мин. GTE-MR43001000A — первоначальная стоимость 107 719 рублей 17 копеек; — Пневмопресс для ALT W62/W72/W77 PMW77.5 — первоначальная стоимость 412 132 рубля 56 копеек; — Пневмопресс для ALT C48 PMC48.1 — первоначальная стоимость 85 220 рублей 83 копейки. Итого поступило в 2025 году: 605 072 рубля 56 копеек.

В течение 2025 года выбыли следующие объекты: — автомобиль GWM TANK 500, VIN LGWFF9A69PM602843 — первоначальная стоимость 5 445 040 рублей 00 копеек (реализован); — автомобиль LADA GRANTA 2024, VIN ХТА219140R0543744 — первоначальная стоимость 1 008 964

рубля 33 копейки (переведен в состав прав пользования активами в связи с изменением условий договора). Итого выбыло в 2025 году: 6 454 004 рубля 33 копейки.

Первоначальная стоимость собственных основных средств на 31.12.2025 составила 6 195 718 рублей 36 копеек.

Накопленная амортизация собственных основных средств на 01.01.2025 — 4 300 402 рубля 97 копеек. Начислена амортизация за 2025 год — 2 156 880 рублей 11 копеек. Списана амортизация по выбывшим объектам — 4 240 744 рубля 23 копейки. Накопленная амортизация собственных основных средств на 31.12.2025 — 2 216 538 рублей 85 копеек.

Остаточная стоимость собственных основных средств на 31.12.2025 составила 3 979 179 рублей 51 копейку.

5.2. Перечень собственных основных средств на 31 декабря 2025 года

1. CRM 250S Трехосевой копировально-фрезерный станок: первоначальная стоимость — 995 000 руб. 00 коп., накопленная амортизация — 187 294 руб. 08 коп., остаточная стоимость — 807 705 руб. 92 коп.
2. DC 421 PSD Автоматическая двухголовочная пила с фронтальной подачей дисков 420 мм: первоначальная стоимость — 2 247 500 руб. 00 коп., накопленная амортизация — 396 617 руб. 70 коп., остаточная стоимость — 1 850 882 руб. 30 коп.
3. GTE Компрессор поршневой с ременным приводом 380В, ресивер 300 л, 1000 л/мин. GTE-MR43001000A: первоначальная стоимость — 107 719 руб. 17 коп., накопленная амортизация — 6 732 руб. 45 коп., остаточная стоимость — 100 986 руб. 72 коп.
4. Вакуумный подъемник для стекла 450 кг ручное вращение V4CMBM450AL ANVIDO: первоначальная стоимость — 199 000 руб. 00 коп., накопленная амортизация — 91 208 руб. 37 коп., остаточная стоимость — 107 791 руб. 63 коп.
5. KM 215 Автоматический станок для обработки торцов импоста: первоначальная стоимость — 116 126 руб. 51 коп., накопленная амортизация — 40 574 руб. 30 коп., остаточная стоимость — 75 552 руб. 21 коп.
6. Листогиб DachMaster 2750: первоначальная стоимость — 46 079 руб. 60 коп., накопленная амортизация — 46 079 руб. 60 коп., остаточная стоимость — 0 руб. 00 коп. (полностью самортизирован).
7. Люлька строительная НАОКЕ ZLP 630: первоначальная стоимость — 64 348 руб. 13 коп., накопленная амортизация — 64 348 руб. 13 коп., остаточная стоимость — 0 руб. 00 коп. (полностью самортизирован).
8. Мотоблок НЕВА МБ-23С-9.0 (SUBARU): первоначальная стоимость — 46 601 руб. 69 коп., накопленная амортизация — 46 601 руб. 87 коп., остаточная стоимость — 0 руб. 00 коп. (полностью самортизирован).
9. Платформа рабочая подъемная (фасад люлька) ZLP-630 №9, инв. №8: первоначальная стоимость — 128 813 руб. 56 коп., накопленная амортизация — 128 813 руб. 50 коп., остаточная стоимость — 0 руб. 06 коп. (полностью самортизирован).
10. Пневмопресс для ALT F50 PMF50.4: первоначальная стоимость — 315 196 руб. 58 коп., накопленная амортизация — 126 954 руб. 17 коп., остаточная стоимость — 188 242 руб. 41 коп.

11. Пневмопресс для ALT W62/W72/W77 PMW77.5: первоначальная стоимость — 412 132 руб. 56 коп., накопленная амортизация — 54 951 руб. 04 коп., остаточная стоимость — 357 181 руб. 52 коп.
12. Пневмопресс для ALT C48 PMC48.1: первоначальная стоимость — 85 220 руб. 83 коп., накопленная амортизация — 14 203 руб. 50 коп., остаточная стоимость — 71 017 руб. 33 коп.
13. Подъемник фасадный HGN 235-100 (ZLP-630), инв. №4: первоначальная стоимость — 125 423 руб. 73 коп., накопленная амортизация — 125 423 руб. 75 коп., остаточная стоимость — 0 руб. 00 коп. (полностью самортизирован).
14. Подъемник фасадный HGN 235-100 (ZLP-630), инв. №5: первоначальная стоимость — 121 949 руб. 15 коп., накопленная амортизация — 121 949 руб. 25 коп., остаточная стоимость — 0 руб. 00 коп. (полностью самортизирован).
15. Подъемник фасадный HGN 235-100 (ZLP-630), инв. №6: первоначальная стоимость — 121 949 руб. 15 коп., накопленная амортизация — 121 949 руб. 25 коп., остаточная стоимость — 0 руб. 00 коп. (полностью самортизирован).
16. Промо PR 30-HVS Фасадный комплект №6, инв. №10: первоначальная стоимость — 95 897 руб. 30 коп., накопленная амортизация — 95 897 руб. 25 коп., остаточная стоимость — 0 руб. 05 коп. (полностью самортизирован).
17. Снегоуборщик CHAMPION ST 656BS: первоначальная стоимость — 69 083 руб. 33 коп., накопленная амортизация — 34 541 руб. 61 коп., остаточная стоимость — 34 541 руб. 72 коп.
18. Снегоуборщик CHAMPION ST 861BS: первоначальная стоимость — 79 916 руб. 67 коп., накопленная амортизация — 39 958 руб. 30 коп., остаточная стоимость — 39 958 руб. 37 коп.
19. Станок для торцевого пропила DIAM ST-800/2,2: первоначальная стоимость — 107 375 руб. 40 коп., накопленная амортизация — 62 635 руб. 70 коп., остаточная стоимость — 44 739 руб. 70 коп.
20. Станок сверлильный 4-х шпиндельный: первоначальная стоимость — 421 000 руб. 00 коп., накопленная амортизация — 126 300 руб. 06 коп., остаточная стоимость — 294 699 руб. 94 коп.
21. Фасад подъем. (люлька) ZLP-630 с контргрузами №8, инв. №9: первоначальная стоимость — 128 813 руб. 56 коп., накопленная амортизация — 128 813 руб. 50 коп., остаточная стоимость — 0 руб. 06 коп. (полностью самортизирован).
22. Фасадный подъем. (люлька) ZLP-630 с контргрузами, инв. №3: первоначальная стоимость — 126 271 руб. 19 коп., накопленная амортизация — 126 271 руб. 25 коп., остаточная стоимость — 0 руб. 00 коп. (полностью самортизирован).

Итого по собственным основным средствам на 31.12.2025: первоначальная стоимость — 6 195 718 руб. 36 коп., накопленная амортизация — 2 216 538 руб. 85 коп., остаточная стоимость — 3 979 179 руб. 51 коп.

5.3. Движение прав пользования активами за 2025 год

Права пользования активами представлены транспортными средствами, принятыми в пользование по договорам лизинга и аренды.

Фактическая стоимость прав пользования активами на 01.01.2025 составила 6 411 448 рублей 46 копеек.

В течение 2025 года принят к учету объект: — автомобиль EXEED EXLANTIX ET, VIN LNNBDDEZXSD097317 — фактическая стоимость 5 420 016 рублей 63 копейки. Итого поступило в 2025 году: 5 420 016 рублей 63 копейки.

В течение 2025 года выбыл следующий объект: — автомобиль LADA GRANTA 2024, VIN ХТА219140R0543744 — фактическая стоимость 1 008 964 рубля 33 копейки (снят с учета в связи с окончанием договора). Итого выбыло в 2025 году: 1 008 964 рубля 33 копейки.

Фактическая стоимость прав пользования активами на 31.12.2025 составила 10 822 500 рублей 76 копеек.

Накопленная амортизация прав пользования активами на 01.01.2025 — 620 946 рублей 56 копеек. Начислена амортизация за 2025 год — 2 844 298 рублей 15 копеек. Списана амортизация по выбывшим объектам — 308 294 рубля 69 копеек. Накопленная амортизация прав пользования активами на 31.12.2025 — 3 156 950 рублей 02 копейки.

Остаточная стоимость прав пользования активами на 31.12.2025 составила 7 665 550 рублей 74 копейки.

5.4. Перечень прав пользования активами на 31 декабря 2025 года

1. Грузовой автомобиль 27123С (Газель): фактическая стоимость — 2 654 823 руб. 87 коп., накопленная амортизация — 1 032 431 руб. 54 коп., остаточная стоимость — 1 622 392 руб. 33 коп.
2. Автомобиль EXEED EXLANTIX ET, VIN LNNBDDEZXSD097317: фактическая стоимость — 5 420 016 руб. 63 коп., накопленная амортизация — 903 336 руб. 12 коп., остаточная стоимость — 4 516 680 руб. 51 коп.
3. Автомобиль GEELY PREFACE, VIN L6TFS1S84RD080200: фактическая стоимость — 2 747 660 руб. 26 коп., накопленная амортизация — 1 221 182 руб. 36 коп., остаточная стоимость — 1 526 477 руб. 90 коп.

Итого по правам пользования активами на 31.12.2025: фактическая стоимость — 10 822 500 руб. 76 коп., накопленная амортизация — 3 156 950 руб. 02 коп., остаточная стоимость — 7 665 550 руб. 74 коп.

5.5. Итоговые данные по основным средствам

Общая остаточная стоимость основных средств, отраженная в бухгалтерском балансе на 31 декабря 2025 года (строка 1150), составила 11 644 730 рублей 25 копеек (11 645 тыс. руб.), в том числе: собственные основные средства, пригодные к использованию — 3 979 179 рублей 51 копейка (3 979 тыс. руб.); права пользования активами — 7 665 550 рублей 74 копейки (7 666 тыс. руб.).

Для сравнения: на 31 декабря 2024 года общая остаточная стоимость основных средств составляла 12 525 784 рубля 73 копейки (12 526 тыс. руб.), в том числе собственные основные средства — 6 735 тыс. руб., права пользования активами — 5 791 тыс. руб.

Снижение остаточной стоимости собственных основных средств в 2025 году по сравнению с 2024 годом обусловлено реализацией автомобиля GWM TANK 500 и начислением амортизации по имеющимся объектам. Рост остаточной стоимости прав пользования активами обусловлен принятием к учету нового объекта — автомобиля EXEED EXLANTIX ET.

6. ВЫРУЧКА И ФИНАНСОВЫЕ РЕЗУЛЬТАТЫ

Выручка организации за 2025 год составила 99 854 тыс. руб. (за 2024 год — 40 702 тыс. руб.), в том числе: по деятельности, связанной с производством металлических дверей и окон (ОКВЭД 25.12), — 77 065 тыс. руб.; по деятельности, связанной с оптовой торговлей (ОКВЭД 46.90), — 22 789 тыс. руб.

Себестоимость продаж за 2025 год составила 85 837 тыс. руб. (за 2024 год — 30 119 тыс. руб.).

Валовая прибыль за 2025 год составила 14 017 тыс. руб. (за 2024 год — 10 583 тыс. руб.).

Управленческие расходы за 2025 год составили 13 697 тыс. руб. (за 2024 год — 7 127 тыс. руб.). Существенный рост управленческих расходов обусловлен увеличением объемов деятельности, расширением штата, ростом затрат на аренду (лизинг) транспортных средств и амортизационных начислений.

Прибыль от продаж за 2025 год составила 320 тыс. руб. (за 2024 год — 3 456 тыс. руб.).

Прочие доходы за 2025 год составили 692 тыс. руб., в том числе от реализации внеоборотных активов (автомобиль GWM TANK 500) — 654 тыс. руб.

Прочие расходы за 2025 год составили 793 тыс. руб., в том числе расходы, связанные с реализацией внеоборотных активов, — 617 тыс. руб.

Чистая прибыль организации за 2025 год составила 394 тыс. руб. (за 2024 год — 3 456 тыс. руб.).

Нераспределенная прибыль на 31.12.2025 составляет 4 599 тыс. руб.

7. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ В РАЗРЕЗЕ ЭЛЕМЕНТОВ

Материальные затраты за 2025 год — 87 959 тыс. руб. (за 2024 год — 29 749 тыс. руб.). Затраты на оплату труда за 2025 год — 2 705 тыс. руб. (за 2024 год — 1 621 тыс. руб.). Отчисления на социальные нужды за 2025 год — 764 тыс. руб. (за 2024 год — 430 тыс. руб.). Амортизация за 2025 год — 4 693 тыс. руб. (за 2024 год — 2 845 тыс. руб.). Прочие затраты за 2025 год — 3 413 тыс. руб. (за 2024 год — 2 601 тыс. руб.). Итого расходов по обычным видам деятельности за 2025 год — 99 534 тыс. руб. (за 2024 год — 37 246 тыс. руб.).

8. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 составила 46 458 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 33 095 тыс. руб.), в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками — 3 474 тыс. руб.; расчеты с поставщиками и подрядчиками (авансы выданные) — 5 122 тыс. руб.; расчеты с подотчетными лицами — 35 812 тыс. руб.; расчеты по налогам и сборам — 10 тыс. руб.; сальдо по ЕНС — 99 тыс. руб.; расчеты с разными дебиторами и кредиторами — 1 823 тыс. руб.; прочие — 118 тыс. руб.

Вся дебиторская задолженность является краткосрочной. Резерв по сомнительным долгам не создавался.

9. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность на 31.12.2025 составила 74 990 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 83 265 тыс. руб.), в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками — 39 618 тыс. руб.; расчеты с покупателями и заказчиками (авансы полученные) — 33 249 тыс. руб.; расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС — 931 тыс. руб.; расчеты по налогам и сборам — 18 тыс. руб.; расчеты по социальному страхованию и обеспечению — 61 тыс. руб.; расчеты с подотчетными лицами — 474 тыс. руб.; расчеты с разными дебиторами и кредиторами — 639 тыс. руб.

Обязательство по аренде (лизингу) на 31.12.2025 составляет 3 197 тыс. руб. (отражено отдельной строкой в составе краткосрочных обязательств).

Долгосрочные заемные средства на 31.12.2025 составляют 1 999 тыс. руб. (долгосрочные кредиты, полученные в 2025 году).

10. ЗАПАСЫ

Запасы на 31.12.2025 составили 23 007 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 46 665 тыс. руб.), в том числе: сырье и материалы — 21 455 тыс. руб.; товары — 1 552 тыс. руб.

Резерв под обесценение запасов не создавался.

11. СРЕДНЕСПИСОЧНАЯ ЧИСЛЕННОСТЬ РАБОТНИКОВ

Среднесписочная численность работников ООО "АЛЮСТРОЙ" за 2025 год составила 5 (пять) человек.

12. ДИВИДЕНДЫ

В 2025 году дивиденды участнику Общества не начислялись и не выплачивались.

13. СВЕДЕНИЯ О ЛИЦЕНЗИЯХ

В 2025 году Обществу выдана лицензия № Л014-00101-02/03653147 на осуществление деятельности по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений. Лицензирующий орган — Главное управление Министерства Российской Федерации по делам гражданской обороны, чрезвычайным ситуациям и ликвидации последствий стихийных бедствий по Республике Башкортостан. Дата выдачи и начала действия лицензии — 31 октября 2025 года.

14. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

Бюджетные средства и бюджетные кредиты в 2025 году организацией не получались.

15. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Существенных условных обязательств у организации нет. Оценочные обязательства в 2025 году не признавались.

16. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Событий после отчетной даты, существенно влияющих на финансовое положение и результаты деятельности организации, не выявлено.

Директор _____ Фаткуллин Дамир Наильевич

29 марта 2026 г.