

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

1. Общая информация об организации

ООО «Альтаир Групп» (далее по тексту – Общество) является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации. Дата регистрации 26.09.2011

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

Система налогообложения – УСН с объектом налогообложения «доходы».

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». В отчете о финансовых результатах показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной деятельности, зачитываются (п.28 ФСБУ 4/2023). В связи с этим показатели за 2024 год по строкам 2340 и 2350 Отчета о финансовых результатах скорректированы по операциям выбытия основных средств в сторону уменьшения на сумму 7 208 тыс.руб.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Основные виды экономической деятельности Общества:

49.41.1 Перевозка грузов специализированными автотранспортными средствами

49.41.3 Аренда грузового автомобильного транспорта с водителем

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3». Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости, амортизация начисляется линейным способом. Оценка запасов производится по фактической себестоимости без создания резервов под обесценение запасов.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	984	-	46 886	(46 983)	-	-	X	X	887	-
	За 2024 г.	1 155	-	55 871	(56 042)	-	-	X	X	984	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	984	-	46 886	(46 983)	-	-	-	-	887	-
	За 2024 г.	1 155	-	55 871	(56 042)	-	-	-	-	984	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	189 259	-	60 835	12	(58 313)	(966)	-	-	190 829	-
	За 2024 г.	208 524	-	49 454	-	(68 656)	(63)	-	-	189 259	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	4 163	-	2 441	-	(1 387)	(966)	-	-	4 251	-
	За 2024 г.	4 212	-	2 216	-	(2 202)	(63)	-	-	4 163	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	50 658	-	57 838	12	(46 549)	-	-	-	61 959	-
	За 2024 г.	51 109	-	46 535	-	(46 986)	-	-	-	50 658	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	114 086	-	-	-	(618)	-	-	-	113 467	-
	За 2024 г.	130 838	-	-	-	(16 753)	-	-	-	114 086	-
Итого	За 2025 г.	189 259	-	60 835	12	(58 313)	(966)	-	X	190 829	-
	За 2024 г.	208 524	-	49 454	-	(68 656)	(63)	-	X	189 259	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	111 230	-	-	(26 482)	-	-	84 748
	За 2024 г.	109 662	11 568	-	(10 000)	-	-	111 230
в том числе: Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	16 482	-	-	(16 482)	-	-	-
	За 2024 г.	4 914	11 568	-	-	-	-	16 482
Долгосрочные займы	За 2025 г.	94 748	-	-	(10 000)	-	-	84 748
	За 2024 г.	104 748	-	-	(10 000)	-	-	94 748
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	36 992	16 906	1	(15 290)	-	-	38 610
	За 2024 г.	83 403	18 000	-	(64 411)	-	-	36 992
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	15 368	10 661	-	(10 340)	-	-	15 689
	За 2024 г.	8 952	11 533	-	(5 117)	-	-	15 368
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 568	752	-	(1 568)	-	-	752
	За 2024 г.	6 077	1 568	-	(6 077)	-	-	1 568
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	7 728	-	-	-	-	-	7 728
	За 2024 г.	7 728	-	-	-	-	-	7 728
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	32	-	-	(26)	-	-	5
	За 2024 г.	91	-	-	(59)	-	-	32
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	50 000	-	-	(50 000)	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	3 225	29	-	(553)	-	-	2 701
	За 2024 г.	1 812	1 413	-	-	-	-	3 225
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	3 723	1	-	-	-	3 724
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	148 222	16 906	1	(41 772)	-	X	123 358
	За 2024 г.	193 065	29 568	-	(74 411)	-	X	148 222

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

		Изменения за период

Наименование показателя	Период	На начало года	признано	списано		На конец периода
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	6 528	8 028

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	43 265	49 686
Затраты на оплату труда	77 064	77 302
Отчисления на социальные нужды	15 084	14 048
Амортизация	15 700	18 358
Прочие затраты	72 981	60 529
Итого по элементам	224 094	219 923
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	224 094	219 923