Пояснения к бухгалтерскому Балансу и Отчету о финансовых результатах
Общество с ограниченной ответственностью «Алитком»
за 2025 год

Бухгалтерская отчетность Общества с ограниченной ответственностью «Алитком» (ООО «Алитком») за 2025 год состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств и пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, являющихся неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности. Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из правил бухгалтерского учета и отчетности, действующих в Российской Федерации.

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ООО «Алитком»

1.1. Информация о капитале, акциях, членах Совета Директоров, членах Правления, членах Ревизионной комиссии и иной значимой информации об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «Алитком» (далее по тексту — Общество), зарегистрировано решением учредителя №1 от 23.09.2011, свидетельство о государственной регистрации от 04.10.2011 года, за основным государственным регистрационным номером: 1115047013685, выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №13 по Московской области 04.10.2011, на бланке серии 50 N 012192533.

Место нахождения Общества: Российская Федерация, г. МОСКВА, УЛ. 2-Я МЫТИЩИНСКАЯ, Д. 2, СТР. 1, ЭТ 2 ПОМ 1 КОМ 3

Почтовый адрес Общества: РФ, 129626, г.МОСКВА, УЛ. 2-Я МЫТИЩИНСКАЯ, Д. 2, СТР. 1, ЭТ 2 ПОМ 1 КОМ 3

Уставный капитал ООО «Алитком» (на 31.12.2025г.) составляет – 25 000 руб.

Общее количество участников на 31.12.2025 г. – 3 физических лица

Нераспределенная прибыль Общества:

- по состоянию на 31.12.2024 составила 67 955 тыс. руб.
- по состоянию на 31.12.2025 – 68 309 тыс. руб.

В 2025г. дивиденды не выплачивались.

Чистая прибыль Общества за 2025 год составила 354 тыс. руб.

Основным видом деятельности Общества в 2025г. является: Ремонт машин и оборудования (ОКВЭД 33.12), дополнительный -Строительство жилых и нежилых зданий (ОКВЭД 41.20).

Общество не имеет филиалов.

Общество имеет обособленное подразделение по адресу : 199106, г.Санкт-Петербург, 26 линия В.О, д.15, корп. 2, лит.А, пом.174Н

Сведения о лицензиях организации: лицензии не требуются

Среднесписочная численность работников Общества за 2024 год составляет 16 человек.

Среднесписочная численность работников Общества за 2025 год составляла 16 человек.

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников
- Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор

Единоличный исполнительный орган ООО «Алитком» в 2025 году: Перцев Сергей Михайлович (решение 1/2020 от 13.05.2020, решение о продлении полномочий 1/2023 от 04.05.2023 на 3 года)

Уставом Общества установлен срок полномочий Генерального директора — 3 года.

1.2. Бенефициарный владелец Общества.

Учредителями ООО «Алитком» по состоянию на 31.12.2025г. являются:
Казаков Алексей Никитович, владеет 76% уставного капитала,
Казаков Станислав Алексеевич, владеет 15% уставного капитала,
Перцев Сергей Михайлович, владеет 9% уставного капитала.
Уставный капитал оплачен полностью.

.

1.3. Перечень должностей, относящиеся к основному управленческому персоналу Общества:

Перечень должностей, относящихся к основному управленческому персоналу Общества, действовавшему в 2025г. приведен ниже в таблице.

№ п/п	Занимаемая должность
1.	Президент Общества
2.	Генеральный директор Общества
3.	Финансовый директор

Вознаграждение управленческому составу за 2025г. составило 5 319 тыс. руб

1.3. Применяемые правила бухгалтерского учета и формирования бухгалтерской отчетности.

При ведении бухгалтерского учета и составлении бухгалтерской отчетности

Общество руководствовалось: Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», ФСБУ 4/2023, «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 №34н, другими федеральными законами, положениями по бухгалтерскому учету и иными нормативными правовыми актами, действующими в Российской Федерации.

Ведение бухгалтерского учета в организации возложено на главного бухгалтера.

Форма ведения бухгалтерского учета – автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы 1 С.

Промежуточная бухгалтерская отчетность для представления органам управления, участникам, кредиторам и иным заинтересованным пользователям составляется ежеквартально.

Показатель является существенным и в бухгалтерской отчетности приводится его обособленное раскрытие, если отсутствие информации о нем может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению показателя по группе статей отчетности за отчетный год не менее чем на 10%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

1.4. Общая информация

За 2024 год аудиторская проверка проводилась аудиторской компанией Общество с ограниченной ответственностью «Межрегиональная аудиторская компания» (ООО «МАК»), утвержденной Протоколом общего собрания учредителей №1 от 03.02.2025г.

II. ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

2.1. Основные положения учетной политики

Основные средства

Учет основных средств (далее - "ОС") ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения"

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита (исключение-транспортные средства организации), то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. (Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020, Письмо Минфина России от 25.08.2021 N 07-01-09/68312)

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не проводится.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.
(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды. (Основание: п. 8 ФСБУ 6/2020)

Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1. При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. (Основание: п. 10 ФСБУ 6/2020)

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- земельные участки;
- объекты природопользования;
- здания, строения, помещения;
- производственное оборудование;
- транспортные средства;
- компьютерная и прочая офисная техника;
- мебель.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания ОС (принятия к учету на сч. 01) (Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020).

Финансовый результат от выбытия ОС формируется на счете учета расчетов с покупателем (на счете 62), а затем относится на счет учета прочих доходов и расходов.(Основание: п. 44 ФСБУ 6/2020).

Признаки обесценения основных средств по состоянию на 31.12.2025 г. не выявлены.

В 2025 году недвижимого имущества и земельных участков не имеется.

По состоянию на 31.12.2025 года часть объектов находится в эксплуатации, а часть переведена на консервацию.

Нематериальные активы

В составе НМА учитываются объекты, удовлетворяющие условиям 4 ФСБУ 14/2022

"Нематериальные активы", если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Объект нематериальных активов оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта нематериальных активов считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете

Амортизация нематериальных активов, срок полезного использования которых определяется периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды организации, начисляется линейным способом.

Начисление амортизации объекта нематериальных активов:

а) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете;

б) прекращается с момента его списания с бухгалтерского учета.

Признаки обесценения НМА по состоянию на 31.12.2025 г. не выявлены.

Запасы

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.
(Основание: п. 9 ФСБУ 5/2019, Инструкция по применению Плана счетов)

ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

(Основание: п. 7.1 ПБУ 1/2008)

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

(Основание: п. 6 ФСБУ 5/2019)

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

Признаки обесценения по состоянию на 31.12.2025 г. запасов не выявлены. Оснований для создания резерва под обесценение материальных запасов нет.

Финансовые вложения

В состав финансовых вложений Общества включаются активы, отвечающие требованиям, изложенным в Положении по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденного Приказом Минфина РФ от 10 декабря 2002 г. N 126н. В составе названных вложений учитывается займы, предоставленные другим организациям, а также дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования.

Единицей бухгалтерского учета указанных вложений признается каждый отдельный объект финансовых вложений.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной

стоимости.

Доходы по финансовым вложениям признаются прочими поступлениями.

По состоянию на 31.12.2024 и на 31.12.2025 Общество не имеет активы, отвечающие критериям долгосрочных финансовых вложений.

Следовательно, признаки обесценения по состоянию на 31.12.2025г. финансовых вложений не выявлены. Оснований для создания резерва под обесценение финансовых вложений нет.

Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам. Информация о векселях.

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н. Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов по кредитам и займам признается прочими расходами организации.
(Основание: абз. 4 п. 7 ПБУ 15/2008)

Учет процентов по векселям и облигациям

Проценты (дисконт) по выданным векселям признаются равномерно в течение предусмотренного векселем срока выплаты полученных взаймы денежных средств.

(Основание: абз. 2 п. 15 ПБУ 15/2008)

Проценты (дисконт) по выпущенным облигациям признаются равномерно в течение срока действия договора займа.

(Основание: абз. 2 п. 16 ПБУ 15/2008)

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения. (Основание: п. 6, абз. 2 п. 8 ПБУ 15/2008).

Займы и кредиты, проценты по которым, включаются в стоимость инвестиционных активов, отсутствуют.

2.2. Расшифровка статей бухгалтерского баланса.

АКТИВ БАЛАНСА

Нематериальные активы (строка баланса 1110)

Стоимость нематериальных активов (далее – НМА) на 31.12.2025 составила:
590 тыс. руб. – первоначальная стоимость основных средств;
70 тыс. руб. – амортизация;

В 2025 году НМА не поступало и не создавалось.

Стоимость нематериальных активов на 31.12.2023 -266 тыс.руб.

.

Основные средства (строка баланса 1150)

Стоимость основных средств по состоянию на 31.12.2025 г. составила:

64 966 тыс. руб. – первоначальная стоимость основных средств;
37 103 тыс. руб. – амортизация;

В 2025г. поступлений основных средств не было.

В 2024г. поступило 10 единиц основных средств, с первоначальной стоимостью более 100 тыс. руб. на общую стоимость 6 637 тыс. руб.

В 2025г. выбыло 4 единицы основных средств с остаточной стоимостью 200 тыс. руб. в связи с продажей и физическим износом.

В 2024г. выбыло 2 единицы основных средств с остаточной стоимостью 38 тыс. руб. Причина выбытия – продажа.

Отложенные налоговые активы (строка баланса 1180)

По состоянию на 31.12.2025г. остаток отложенных налоговых активов составляет 3 417 тыс. руб. в т.ч.:
1 646 тыс. руб.- налоговые разницы по виду актива «основные средства»
1 021 тыс. руб. – налоговые разницы по виду актива «оценочные обязательства и резервы»
750 тыс. руб. – налоговые разницы по виду актива «расходы будущих периодов»

По состоянию на 31.12.2024г. остаток отложенных налоговых активов составляет 4 348 тыс. руб. в т.ч.:
8 тыс. руб.- налоговые разницы по виду актива «основные средства»
1 070 тыс. руб. – налоговые разницы по виду актива «оценочные обязательства и резервы»
3 270 тыс. руб. – налоговые разницы по виду актива «расходы будущих периодов»

Запасы (строка баланса 1210)

По состоянию на 31.12.2025г. остаток запасов составляет 4 642 тыс. руб., в т.ч.:
4 642 тыс. руб. – материалы.

По состоянию на 31.12.2024г. остаток запасов составляет 5 962 тыс. руб., в т.ч.:
5 962 тыс. руб. – материалы.

Дебиторская задолженность (строка баланса 1230)

Учет дебиторской задолженности организован в разрезе контрагентов, договоров, актов (накладных) и сроков возникновения.

По состоянию на 31.12.2025 у Общества не имеется просроченной дебиторской

задолженности с низкой вероятностью взыскания.

Дебиторская задолженность на 31.12.2025г. составляет 44 120 тыс. руб., в т.ч.:
16 636 тыс. руб. – авансы, выданные;
11 287 тыс. руб. – дебиторская задолженность покупателей;
12 289 тыс.руб. - обеспечение под исполнение контракта с РЖД;
3 908 тыс. руб. – прочая дебиторская задолженность.

Дебиторская задолженность на 31.12.2024г. составляет 63 626 тыс. руб., в т.ч.:
14 101 тыс. руб. – авансы, выданные;
12 580 тыс. руб. – дебиторская задолженность покупателей;
32 173 тыс.руб. - обеспечение под исполнение контракта с РЖД;
4 772 тыс. руб. – прочая дебиторская задолженность.

Финансовые вложения (строка баланса 1240)

По состоянию на 31.12.2025г. у Общества не имеются депозиты.

По состоянию на 31.12.2024г. у Общества имеются депозиты в сумме 22 000,00 тыс.руб.

Денежные средства и денежные эквиваленты (строка баланса 1250)

Денежные средства по состоянию на 31.12.2025г. составляют 2 870 тыс. руб. и включают в себя:
2 870 тыс. руб. – остаток денежных средств на расчетных счетах.

Денежные средства по состоянию на 31.12.2024г. составляют 1 155 тыс. руб. и включают в себя:
1 155 тыс. руб. – остаток денежных средств на р/счетах и валютных счетах.

Прочие оборотные активы (строка баланса 1260)

Прочие оборотные активы по состоянию на 31.12.2025г. составляют 9 921 тыс. руб. и включают в себя:
9 921 тыс. руб. – расходы будущих периодов на ОСАГО, обслуживание программы.

Прочие оборотные активы по состоянию на 31.12.2024г. составляют 1 790 тыс. руб. и включают в себя:
1790 тыс. руб. – расходы будущих периодов на ОСАГО, КАСКО, обслуживание программы.

ПАССИВ БАЛАНСА

Долгосрочные обязательства: отложенные налоговые обязательства (строка

баланса 1420)

По состоянию на 31.12.2025г. остаток отложенных налоговых обязательств составляет 4 210 тыс. руб., в т.ч.: 1 062 тыс. руб. - налоговые разницы по виду пассива «доходы будущих периодов», 1480 тыс. руб. - налоговые разницы по виду пассива «основные средства», 843 тыс.руб. - налоговые разницы по виду пассива «расходы будущих периодов»

По состоянию на 31.12.2024г. остаток отложенных налоговых обязательств составляет 4 210 тыс. руб., в т.ч.: 1 869 тыс. руб. - налоговые разницы по виду пассива «доходы будущих периодов», 2341 тыс. руб. - налоговые разницы по виду пассива «основные средства»

Долгосрочные обязательства: Прочие обязательства (строка баланса 1450)

По состоянию 31.12.2024г. и на 31.12.2025г. остатка по прочим долгосрочным обязательствам нет.

Краткосрочные обязательства: Кредиторская задолженность (строка баланса 1520)

Учет кредиторской задолженности организован в разрезе контрагентов, договоров, актов (накладных) и сроков возникновения.

По состоянию на 31.12.2025 у Общества не имеется просроченной кредиторской задолженности с низкой вероятностью взыскания.

По состоянию на 31.12.2024 у Общества не имеется просроченной кредиторской задолженности с низкой вероятностью взыскания.

Кредиторская задолженность на 31.12.2025г. составляет 21 175 тыс. руб., в т.ч.:
17 994 тыс. руб. – задолженность поставщикам за материалы, выполненные работы с учетом предъявленного НДС;
1 685 тыс. руб. – НДС к уплате в бюджет;
1 496 тыс. руб. – прочая дебиторская задолженность.

Кредиторская задолженность на 31.12.2024г. составляет 67 521 тыс. руб., в т.ч.:
64181 тыс. руб. – задолженность поставщикам за материалы, выполненные работы с учетом предъявленного НДС;
2 987 тыс. руб. – НДС к уплате в бюджет;
353 тыс. руб. – прочая дебиторская задолженность.

Краткосрочные обязательства: Оценочные обязательства (строка баланса 1540)

По состоянию на 31.12.2025 г. размер оценочных обязательств составил 4 083 тыс. руб. и состоит из резерва на оплату отпусков.

По состоянию на 31.12.2024 г. размер оценочных обязательств составил 4 278 тыс. руб. и состоит из резерва на оплату отпусков.

III. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

3.1. Основные положения учетной политики.

Учет доходов

Учет доходов по обычным видам деятельности ведется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденным Приказом МФ РФ от 06.05.1999 г. № 32н.

Учет доходов от реализации услуг (продукции, товаров, работ) в бухгалтерском учете осуществляется на основе метода начисления, при котором определение выручки от реализации производится исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной жизни.

Доходами от обычных видов деятельности признаются следующие доходы от реализации:

1. Реализация выполненных работ;
2. Поставка оборудования по контракту с заказчиком;
3. Сервисное обслуживание оборудования;
4. Сдача имущества в аренду;
5. Продажи материалов и прочие продажи, за исключением продажи основных средств и вложений во внеоборотные активы.

Остальные доходы Общества являются прочими доходами.

Учет расходов

Учет затрат на производство готовой продукции, работ, услуг ведется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденным Приказом МФ РФ от 06.05.1999 г. № 33н.

Ведение учета производится на счете 20 в разрезе номенклатурных групп, подразделений и статей затрат.

Прямые расходы по определенным видам деятельности формируются по полной себестоимости в разрезе статей.

В составе общехозяйственных расходов учитываются расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом, а именно:

- заработная плата управленческого персонала и начисленные на нее страховые взносы;
- затраты по аренде помещений общехозяйственного назначения;
- стоимость информационных, аудиторских, консультационных и аналогичных услуг;
- амортизация основных средств управленческого и общехозяйственного назначения и расходы на их ремонт;
- другие аналогичные по назначению управленческие расходы.

(Основание: Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 26))

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат (относятся в дебет счета 90 "Продажи" в качестве условно-постоянных).
(Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 26), пп. "г" п. 26 ФСБУ 5/2019)

В составе прямых расходов отражаются:
расходы на оплату труда работников, непосредственно участвующих в выполнении работ, и начисленные на такую оплату страховые взносы;
расходы на приобретение строительных материалов, используемых при выполнении работ;
расходы на приобретение иных материалов, используемых при выполнении работ;
амортизация основных средств, непосредственно используемых при выполнении работ;
расходы на оплату работ субподрядчиков;
расходы на оплату иных работ (услуг) сторонних организаций, непосредственно используемых при выполнении работ;
расходы на оплату "услуг генподряда";
другие расходы, непосредственно связанные с выполнением работ.
Учет ведется с использованием счета 20.01 «Основное производство»

Расходы будущих периодов

В состав расходов будущих периодов включаются следующие расходы:

- расходы Общества на получение лицензии на право осуществления определенного вида деятельности;
- расходы по приобретению неисключительных прав на программное обеспечение;
- расходы на поддержание зарегистрированных ранее патентов;
- расходы по сертификации услуг (продукции, работ);
- расходы на все виды обязательного страхования имущества и гражданской ответственности;
- иные расходы (по мере их возникновения).

Списание указанных расходов производится равными долями в течение их срока полезного использования (срок действия лицензии (патента), срок действия лицензионного договора, срок, установленный самим Обществом и др.) в дебет счетов учета затрат.

Срок, в течение которого расходы будущих периодов переносятся на соответствующие затраты, определяется при их принятии к учету приказом генерального директора Общества, если иное не установлено законодательными и другими нормативными актами и сопроводительными документами.

Оценочные обязательства

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

Оценочное обязательство на оплату отпусков определяется на последнее число отчетного периода (года)

Основная сумма оценочного обязательства рассчитывается как произведение количества неиспользованных всеми сотрудниками организации дней отпусков на конец года (по данным кадрового учета) на средний дневной заработок по организации за

последние 12 месяцев.

Основная сумма оценочного обязательства увеличивается на сумму страховых взносов

Если на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета меньше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, оценочное обязательство увеличивается на разницу между этими величинами. Доначисленная сумма оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности.

Если на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета больше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, то оценочное обязательство уменьшается на разницу между этими величинами. Списанная сумма оценочного обязательства относится на прочие доходы.

Других резервов Общество в 2024г. не формировало.

Прочие доходы и расходы

В отчете о финансовых результатах прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни, не являющиеся существенными для характеристики финансового положения Общества, отражены свернуто.

Расчеты по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных об условном расходе (условном доходе) по налогу на прибыль, постоянных и отложенных налоговых активах и обязательствах, сформированных в бухгалтерском учете.

3.2. Расшифровка статей Отчета о финансовых результатах

Выручка (строка 2110)

Выручка, отраженная по строке 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах за 2025 год, распределяется следующим образом:

Вид деятельности	Сумма выручки без НДС **2025 год,** тыс. руб.	Доля выручки в общем объеме %
Строительство	7 833	15,4%

Сервисное обслуживание	43 146	84,6%
Итого	**50 979**	**100,0%**

Выручка, отраженная по строке 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах за 2024 год, распределяется следующим образом:

Вид деятельности	Сумма выручки без НДС **2024 год,** тыс. руб.	Доля выручки в общем объеме %
Строительство	76 935	6,0%
Поставка оборудования	1 162 857	90,3%
Сервисное обслуживание	44 025	3,4%
Сдача в аренду оборудования	3 717	0,3%
Прочие продажи, приравненные к выручке	0	0%
Итого	**1 287 534**	**100,0%**

В 2025 г. выручка от исполнения договоров, предусматривающих оплату неденежными средствами, отсутствует.

Себестоимость (Строка 2120)

Расходы по обычным видам деятельности составили в 2025 году 50 944 тыс. руб., в т.ч.:

23 048 тыс. руб. – себестоимость;

27 896 тыс.руб. – управленческие расходы.

Расшифровка себестоимости за 2025г:

Вид деятельности	себестоимость **2025 год,** тыс. руб.
Строительство	7 083
Сервисное обслуживание	15 965
Итого	**23 048**

Расходы по обычным видам деятельности составили в 2024 году 1 207 271 тыс. руб., в т.ч.:

1 151 477 тыс. руб. – себестоимость;

55 794 тыс.руб. – управленческие расходы.

Расшифровка себестоимости за 2024г:

Вид деятельности	себестоимость **2024 год,** тыс. руб.
Строительство	88 511
Поставка оборудования	1 040 722
Сервисное обслуживание	22 244
Прочие продажи, приравненные к выручке	0
Итого	**1 151 477**

Прочие доходы (строка 2310, 2320, 2340) и прочие расходы (строка 2330, 2350)

Расшифровка прочих доходов Общества за 2025 г. представлена в таблицах ниже:

Код стоки	Прочие доходы 2025 год	Сумма, тыс. руб.
2320	Проценты по депозитам	343
2340	Курсовые разницы	3 605
2340	Доходы по формированию резерва отпусков	0
2340	Продажа основных средств	3 553
2340	Возмещение по страховому случаю	0
2340	Прочие доходы	303
	Итого	**7 804**

Расшифровка прочих расходов Общества за 2025 г. представлена в таблицах ниже:

Код строки	Прочие расходы 2025 год	Сумма, тыс. руб.
2330	Проценты к уплате	0
2350	Расходы на услуги банков	669
2350	Вознаграждение покупателю	0
2350	Курсовые разницы	0

2350	Амортизация основных средств, отпр. на консервацию	4 773
2350	Прочие расходы	1 828
	Итого:	**7 270**

Расшифровка прочих доходов Общества за 2024 г. представлена в таблицах ниже:

Код стоки	Прочие доходы 2024 год	Сумма, тыс. руб.
2320	Проценты по депозитам	1 426
2340	Курсовые разницы	0
2340	Доходы по формированию резерва отпусков	218
2340	Корректировка (увеличение) стоимости выполненных работ за 2023 г. по доп.соглашению	1 311
2340	Продажа основных средств	1 746
2340	Возмещение по страховому случаю	2 136
2340	Прочие доходы	0
	Итого	**6 837**

Расшифровка прочих расходов Общества за 2024 г. представлена в таблицах ниже:

Код строки	Прочие расходы 2024 год	Сумма, тыс. руб.
2330	Проценты к уплате	6 359
2350	Расходы на услуги банков	9 668
2350	Вознаграждение покупателю	5 490
2350	Курсовые разницы	9 024
2350	Списание поврежденного товара (не подлежит реализации и восстановлению)	9 024
2350	Прочие расходы	11 431
	Итого:	**50 996**

Отличие показателей 2024г. в отчетности за 2025г. по сравнению с отчетностью за 2024г. обусловлено тем, что в Отчете о финансовых результатах показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни, зачитываются (отражены свернуто).

Налог на прибыль (строка 2410)

За 2025 год сумма налога на прибыль составляет 215 тыс.руб.

IV. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВАХ.

Отчет о движении денежных средств подготовлен в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011)», утв. Приказом Минфина РФ от 02.02.2011 N 11 н.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный ЦБ РФ на 31.12.2025г. китайский юань — 11,1592 руб; на 31.12.2024г. китайский юань — 13,4272 руб

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости, включая краткосрочные депозиты.

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки отражены развернуто. В том числе сальдо денежных потоков от текущей деятельности 20455 тыс.руб (отрицательная величина), от инвестиционной деятельности 22 343 тыс.руб. (положительная величина), от финансовых операций 0,00

Сумм денежных средств, недоступных для использования, Общество не имеет.

V. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ.

Информация о связанных сторонах представлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/08, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н.

Перечень связанных сторон приведен в таблице ниже:

N п/п	Наименование или фамилия, имя, отчество (последнее при наличии) аффилированного лица	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Примечание
1	2	3	4
1	Казаков Алексей Никитович	принадлежит 76% уставного капитала ООО «Алитком», является Президентом компании	
2	Казаков Станислав Алексеевич	принадлежит 15% уставного капитала ООО «Алитком», является Финансовым директором компании	
3	Перцев Сергей Михайлович	принадлежит 9% уставного капитала ООО «Алитком», является Генеральным директором компании	

5.2. Финансово-хозяйственные операции со связанными сторонами за 2025г.

ИП Казаков А.Н.

Оказаны услуги аренды – 2 893 тыс.руб. (без учета НДС)

5.3. Обеспечения обязательств полученные и выданные.

В 2025 году не имеется.

VI. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ. ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ.

6.1. За период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год:

- В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год смена собственника не происходила, смена единоличного исполнительного органа и главного бухгалтера не происходила;

6.2. Обострение внешнеполитической ситуации.

Повышенная волатильность на финансовых и товарных рынках не позволяет определить, как долго сохранятся скачки курсов валют и хаотичное изменение конъюнктуры рынка.

Ряд стран ввёл пакет санкций, которые могут оказать негативное влияние на экономику страны в целом. Руководство не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределенности на будущую деятельность Общества.

Однако, несмотря на нестабильную ситуацию в мире, внутри страны продолжает поддерживаться производство производимой Обществом продукции, выполняемых работ. Обществом получаются кредиты, позволяющие в санкционной обстановке вести нормальную хозяйственную деятельность Общества и осуществлять расчеты с зарубежными партнерами.

Вместе с тем, в ответ на сложившуюся внешнеполитическую ситуацию Обществом принимаются меры, направленные на устранение рисков ухудшения финансового положения. На протяжении 2022-2025 года и на текущий момент проводятся мероприятия по снижению наиболее ёмких статей затрат. Себестоимость готовой продукции находится в пределах допустимой и достаточной маржинальности, с учетом имеющихся запасов.

Лицо, отвечающее за корпоративное управление Общества, не считает сложную ситуацию причиной, которая может привести к нарушению принципа непрерывности деятельности Общества.

Внешнеполитическая ситуация в мире и внутри страны не может повлиять на будущие выплаты дивидендов в ближайшем будущем.

Считаем, что Общество не теряет способность продолжать осуществлять свою деятельность непрерывно в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

На дату составления бухгалтерской отчетности за 2025 год ООО «Алитком» не находится в стадии реорганизации, не находится в стадии банкротства.

Генеральный директор Перцев С.М.

Главный бухгалтер Ванеева А.Г.