ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«АЛТИ»
Адрес: 659308, Алтайский край, город Бийск, улица Пригородная, д. 1/4, офис 5
ОГРН 1044202001810 ИНН4202024347 КПП 220301001

Пояснения
к заключительной
бухгалтерской отчетности
ООО «АЛТИ»
за период с 1 января по 31 декабря 2025 г.

Содержание

I. Общие сведения ... 3
1. Информация об Обществе ... 3
2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность ... 3
II. Учетная политика ... 4
1. Основа составления ... 4
2. Активы и обязательства в иностранных валютах ... 4
3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства ... 5
4. Основные средства ... 5
5. Финансовые вложения ... 5
6. Запасы ... 5
7. Расходы будущих периодов ... 6
8. Уставный капитал ... 6
9. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы ... 6
10. Расчеты по налогу на прибыль ... 6
11. Доходы ... 7
12. Расходы ... 7
III. Раскрытие существенных показателей ... 7
1. Основные средства ... 7
2. Финансовые вложения ... 7
3. Запасы ... 7
4. Дебиторская задолженность по данным бухгалтерского баланса на 31.12.2025 г., на 31.12.2024 г. ... 8
5. Денежные средства и денежные эквиваленты ... 8
6. Уставный капитал ... 8
7. Кредиты и займы ... 8
8. Кредиторская задолженность ... 9
9. Выручка от продаж и финансовые показатели Общества ... 9
10. Расходы по обычным видам деятельности ... 10
11. Прочие доходы и прочие расходы ... 10
12. Связанные стороны ... 10
11. Оценочные обязательства ... 15
12. Условные обязательства ... 15
13. События после отчетной даты ... 16

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью заключительной бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «АЛТИ» (далее - «Общество») по состоянию на 31 декабря 2025 года и за период с 1 января по 31 декабря 2025 года, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Все суммы представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

I. Общие сведения

1. Информация об Обществе

ООО «АЛТИ» зарегистрировано 23.03.2004 г. Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №3 по Кемеровской области за основным государственным регистрационным номером 1044202001810. Выдано Свидетельство о государственной регистрации серия 42 № 003060119.

Основные виды деятельности Общества в 2025 году:

- Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

Изменения и дополнения в учредительные документы (устав) Общества в 2025 году не вносились.

Участником Общества является:

- Кутьев Владимир Геннадьевич - размер доли 100% уставного капитала;

Единоличный исполнительный орган Общества: Генеральный директор – Кутьев Владимир Геннадьевич, срок полномочий до 11 сентября 2028 г.

Общество зарегистрировано по адресу: Алтайский край, город Бийск, улица Пригородная, д. 1/4, офис 5.

Фактический адрес Общества: Алтайский край, город Бийск, улица Пригородная, д. 1/4, офис 5.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества за период с 1 января по 31 декабря 2025 года составила 1 человек (за 2024 год – 1 человек).

2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Основной вид деятельности Общества – аренда и управление собственным или арендованным имуществом. Экономический смысл арендных отношений состоит в возможности арендатора использовать имущество для извлечения из него полезных свойств, а для арендодателя – в получении от арендатора платы за использование (использование и владение) принадлежащего арендодателю имущества (арендной платы).

Арендные отношения показывают, как один объект недвижимости одновременно обеспечивает реализацию двух экономических интересов: собственника (арендодателя) и пользователя (арендатора).

Арендная плата (плата за временное пользование и владение имуществом) является основной экономической формой, через которую реализуются арендные отношения.

Арендная плата, с одной стороны, является платой за пользование имуществом, с другой – экономической формой реализации собственности. На практике наиболее распространенным вариантом является уплата арендной платы в виде периодических денежных платежей в расчете на единицу площади здания или помещения. Основным стоимостным параметром, отражающим экономический смысл арендных отношений, является ставка арендной платы, равная величине денежных платежей в единицу времени за единицу площади (руб. в год на 1 $м^2$).

С точки зрения арендодателя (собственника), арендная плата должна обеспечивать возврат вложенного собственником капитала и получение на него дохода и, таким образом, может быть представлена как сумма амортизации (возврата капитала) и дохода на капитал. Следует обратить внимание и еще на одно обстоятельство. Довольно часто критерием успешности арендной политики называют уровень занятости объекта. Вряд ли это верно. Цель арендодателя – вовсе не максимизация занятости, а максимизация дохода, приносимого объектом, а на величину последнего оказывает влияние не только уровень занятости, но и уровень арендных ставок. Ну а кроме того, высокая занятость – это и высокий уровень переменных издержек, так что арендодателю или управляющему нужно хорошо посчитать, какой уровень занятости и арендных ставок будет оптимальным для того или иного объекта.

II. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества составлена на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам.

Первоначальная стоимость основного средства определяется как сумма расходов на его приобретение, сооружение, изготовление, доставку и доведение до состояния, в котором оно пригодно для использования, за исключением налога на добавленную стоимость и акцизов, кроме случаев, предусмотренных НК РФ.

Организация начисляет амортизацию на объекты основных средств линейным методом на основании ст. 259.1 НК РФ.

2. Активы и обязательства в иностранных валютах

Стоимость активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, для отражения в бухгалтерском учете и отчетности подлежит пересчету в рубли. Курсовая разница, связанная с расчетами с учредителями по вкладам, в том числе в уставный (складочный) капитал организации, подлежит зачислению в добавочный капитал этой организации. Во всех других случаях курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты организации как прочие доходы или прочие расходы. Пересчет стоимости денежных средств на банковских счетах (банковских вкладах), выраженной в иностранной валюте, по мере изменения курса не производится. Пересчет в рубли иностранной валюты по среднему курсу, исчисленному за месяц или более короткий период, не производится.

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском учёте затраты по займам и кредитам начисляются в сумме причитающихся платежей согласно заключенным организацией договорам займа и кредитным договорам ежемесячно независимо от того, в какой форме и когда фактически производятся указанные платежи.

Данные расходы организации являются ее прочими расходами и подлежат включению в финансовый результат организации, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

4. Основные средства

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 40 000 руб.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Группировка основных средств производится по видам. Учет основных средств также ведется по местам их нахождения. Основные средства, полученные в лизинг и учитываемые на балансе организации в соответствии с условиями договора лизинга, отражаются в отдельной группе основных средств.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

По всем объектам ОС за исключением ОС, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, амортизация начисляется линейным способом.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

Затраты организации на регулярные (с периодичностью реже одного раза в год) ремонты и техобслуживание объектов ОС признаются расходами по обычным видам деятельности отчетного периода.

5. Финансовые вложения

Оценка и учет финансовых вложений осуществляется по каждому объекту финансовых вложений.

Объектом бухгалтерского учета (единицей) финансовых вложений является:

- отдельная ценная бумага;
- вклад в уставный капитал других организаций;
- предоставленные займы другим организациям;
- депозитный вклад (свыше трех месяцев);
- дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки прав требования;
- и другие объекты.

Аналитический учет финансовых вложений в организации обеспечивает информацию:

- по единицам бухгалтерского учета финансовых вложений;
- по организациям, в которые осуществлены эти вложения.

6. Запасы

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

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.

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

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.

7. Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные Обществом в предшествующем и/или отчетном периодах, но подлежащие включению в себестоимость продукции (работ, услуг) в последующие периоды деятельности Общество признаются расходами будущих периодов и учитываются в следующем порядке:

- платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа: при наличии договора - в течение срока его действия; при отсутствии договора – определяется самостоятельно на основании заключения эксперта (работника - пользователя данного продукта);

- платежи за все виды страхования в виде фиксированного разового платежа в течение срока действия страхового полиса;

- расходы на получение лицензии на тот или иной вид деятельности - в течение срока, на который она выдана.

8. Уставный капитал

Уставный капитал Общества состоит из одной доли 100% и равен 10 000,00 рублей. В 2024 году изменение размера уставного капитала на осуществлялось.

9. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Общество производит расчет обязательств по предстоящей оплате отпусков. Обязательство по предстоящей оплате отпусков определяется по состоянию на промежуточные отчетные даты и на 31 декабря.

Резерв по сомнительным долгам формируется, резерв предстоящих расходов в целях социальной защиты инвалидов, резерв по гарантийному ремонту и гарантийному обслуживанию, резерв под предстоящие ремонты основных средств не создаются. Резерв на выплату ежегодного вознаграждения за выслугу лет не создается.

10. Расчеты по налогу на прибыль

В целях исчисления налога на прибыль применяется метод начисления доходов и расходов в соответствии со ст. 271, 272 НК РФ.

Доходы от сдачи имущества в аренду (субаренду) включаются в состав доходов от реализации в соответствии со ст.249 НК РФ.

Порядок исчисления и уплаты авансовых платежей по налогу на прибыль определяется на основании ст. 286 НК РФ.

11. Доходы

Доходами от обычных видов деятельности являются:

- доходы от сдачи внаем собственного имущества;
- доходы от оказания услуг и выполнения работ;
- выручка от продаж товаров.

Не указанные выше виды доходов относятся к прочим доходам.

Следующие виды прочих доходов показываются в отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящихся к этим доходам (с последующим раскрытием в отчетности в развернутом виде), поскольку они возникают в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни и не являются существенными для характеристики финансового положения организации (п.18.2 ПБУ 9/99):

- доходы/расходы от покупки – продажи валюты и связанные с этим прочие расходы;
- доходы/расходы от операций с ценными бумагами.

12. Расходы

Расходами от обычных видов деятельности признаются расходы, связанные с получением доходов от обычных видов деятельности. Все другие расходы подлежат отнесению в состав прочих, в том числе в составе прочих расходов отражаются суммы исчисленного налога на имущество.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Основные средства

В 2025 г. дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации и переоценки стоимости имеющихся объектов основных средств, которые приняты к бухгалтерскому учету не производилось. Информация об остаточной стоимости основных средствах, учитываемых на балансе, представлена в табличной части пояснений к бухгалтерской отчетности раздел 4.

Аренда основных средств

За период с 1 января по 31 декабря 2025 года Общество не использовало в своей деятельности арендованные основные средства.

Основные средства, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2025 г. отсутствуют.

2. Финансовые вложения

По состоянию на 31 декабря 2025 г. у Общества отсутствуют финансовые вложения.

3. Запасы

Вид запаса	Остаток на 31.12.2025 г.
10.06, Прочие материалы	1
10.08, Строительные материалы	480
10.09, Инвентарь и хозяйственные принадлежности	193

4. Дебиторская задолженность по данным бухгалтерского баланса на 31.12.2025 г., на 31.12.2024 г.

Наименование показателя	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.	+ / -
Долгосрочная дебиторская	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность, в т.ч.	44 009	20 262	23 747
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	4 038	3 946	92
Расчеты с покупателями и заказчиками	32 387	6 731	25 656
Расчеты по налогам и взносам	1 243	3 058	(1 815)
Расходы будущих периодов	33	217	(184)
Расчеты с разными дебиторами	6 309	6 309	0

Основные дебиторы по состоянию на 31.12.2025 г.:
- ООО «АЛТАЙ ПЭЛАС ОТЕЛЬ» – 14 004 тыс. руб. (43%);
- ООО «Рестораны Алтая» – 7 622 тыс. руб. (24%)

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2025 г. не создавался.

5. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства и их эквиваленты включают:

Показатель	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
Денежные средства в рублях на счетах в банках	42	40	96
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	0	0	0
Итого денежные средства и их эквиваленты	**42**	**40**	**96**

6. Уставный капитал

Уставный капитал Общества составляет 10 000,00 рублей. В 2025 году изменение размера уставного капитала на осуществлялось.

Дивиденды Обществом в 2025 году не начислялись и не выплачивались.

7. Кредиты и займы

По состоянию на 31 декабря 2025 г. у Общества имеются обязательства по кредитам и займам на общую сумму 392 645 тыс. руб., из них долгосрочные обязательства на сумму 364 904 тыс. руб. Значительное увеличение суммы долгосрочных займов по отношению к 2024 г. связано с переклассификацией краткосрочных займов в долгосрочные.

Сумма обязательств по выплате процентов по договорам займов составляет 27 733 тыс. руб.

Сделки по предоставлению краткосрочных кредитов и займов в иностранной валюте за период с 01 января 2025г. по 31 декабря 2025 г. не совершались.

Основные займодавцы по состоянию на 31.12.2025 г.:
- Кутьев Владимир Геннадьевич; ООО «Алтай Пэлас»

Наименование показателя	На 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г.	+ / -
Долгосрочные заемные средства	364 904	165 697	199 207
Краткосрочные заемные средства	27 741	110 144	(82 403)

8. Кредиторская задолженность

Наименование показателя	На 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г.	+ / -
Краткосрочная кредиторская задолженность, в т.ч.:	183 037	296 932	(113 895)
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	18 376	16 005	2 371
Задолженность перед персоналом организации	11	12	(1)
Задолженность по налогам и взносам	2 455	2 516	(61)
Прочие кредиторы	162 195	278 399	(116 204)
Кредиторская задолженность, всего	**575 682**	**572 773**	**2 909**

Основные кредиторы по состоянию на 31.12.2025 г.:
- ООО «АЛТАЙ ПЭЛАС» – 251 569 тыс. руб. (55%);
- ООО «Торговый дом «Транс-Ойл» - 25 811 тыс. руб. (5%)

Задолженность по налогам и сборам

Краткосрочная задолженность по налогам на 31 декабря 2025 г. включает:

Вид налога	На 31.12.2025 г.
Налог на добавленную стоимость	678
Земельный налог	28
Налог на прибыль	0
Водный налог	14
Налог на имущество	1 721
Страховые взносы	14
Итого задолженность по налогам и сборам	**2 455**

Просроченные обязательства по налогам и сборам на 31.12.2025 г. отсутствуют

9. Выручка от продаж и финансовые показатели Общества

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.	+ / -
Выручка	**77 128**	**56 636**	**20 492**
Аренда имущества	77 128	56 636	20 492
Себестоимость продаж	**(69 870)**	**(59 703)**	**10 167**
Аренда имущества	(69 870)	(59 703)	10 167
Валовая прибыль (убыток)	**7 258**	**(3 067)**	**10 325**
Управленческие расходы	(2 512)	(1 319)	1 193
Проценты к получению	1	1	0
Прочие доходы	186	2 255	(2 069)
Прочие расходы	(8 815)	(8 562)	253
Прибыль (убыток) до налогообложения	**(3 882)**	**(10 692)**	**440**
Текущий налог на прибыль			130

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.	+ / -
в т.ч. постоянные налоговые обязательства			
Отложенный налог на прибыль	5 721	1 968	3 753
Чистая прибыль (убыток)	**1 839**	**(8 724)**	**10 563**

10. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж Общества сформирована в связи с осуществлением следующих видов коммерческой деятельности:

Наименование показателя	2025	2024
Аренда имущества	69 870	59 703

Состав расходов по основной деятельности указан в табличной части пояснений к бухгалтерской отчетности раздел 6.

11. Прочие доходы и прочие расходы

Состав прочих доходов и расходов в 2025 и 2024 г.

Прочие доходы	2025 г.	2024 г.
Списание задолженности	186	1 923
Прочие внереализационные доходы	-	332
Проценты к получению	-	1

Прочие расходы	2025 г.	2024 г.
Налог на имущество	7 230	7 228
Списание задолженности	-	305
Списание НДС	-	0
Услуги банка	66	61
Штрафы, пени	-	408
Прочие внереализационные расходы	-	560

12. Связанные стороны

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности были выделены следующие связанные стороны:

Наименование организации	Характер отношений
1	2
Кутьев Владимир Геннадьевич	Владеет 100% доли уставного капитала ООО "АЛТИ", бенефициарный владелец
АЛТАЙ ПЭЛАС ОТЕЛЬ ООО	ООО "АЛТИ" и юридическое лицо контролируется одним и тем же лицом (Кутьев В.Г.)
АЛТАЙ ПЭЛАС ООО	ООО "АЛТИ" и юридическое лицо контролируется одним и тем же лицом (Кутьев В.Г.)
ООО «Ресторан Сыроварня»	ООО "АЛТИ" и юридическое лицо контролируется одним и тем же лицом (Кутьев В.Г.)
ООО «Союз Алтая»	ООО "АЛТИ" и юридическое лицо контролируется одним и тем же лицом (Кутьев В.Г.)

Наименование организации	Характер отношений
1	2
ООО «ЛВ КАПИТАЛ»	ООО "АЛТИ" и юридическое лицо контролируется одним и тем же лицом (Кутьев В.Г.)
ООО «Рояль»	ООО "АЛТИ" и юридическое лицо контролируется одним и тем же лицом (Кутьев В.Г.)
ООО «Алтай Пэлас Капитал»	ООО "АЛТИ" и юридическое лицо контролируется одним и тем же лицом (Кутьев В.Г.)
ООО «Алтай Пэлас Групп»	ООО "АЛТИ" и юридическое лицо контролируется одним и тем же лицом (Кутьев В.Г.)
ООО «Каимское»	ООО "АЛТИ" и юридическое лицо контролируется одним и тем же лицом (Кутьев В.Г.)
ООО «Рестораны Алтая»	ООО "АЛТИ" и юридическое лицо контролируется одним и тем же лицом (Кутьев В.Г.)
ООО «Торговый Дом «Транс Ойл»	ООО "АЛТИ" и юридическое лицо контролируется одним и тем же лицом (Кутьев В.Г.)
ООО «АМЗ»	ООО "АЛТИ" и юридическое лицо контролируется одним и тем же лицом (Кутьев В.Г.)
ООО «КАТУНЬ ПЭЛАС»	ООО "АЛТИ" и юридическое лицо контролируется одним и тем же лицом (Кутьев В.Г.)
ООО «ЛЕСНАЯ РЕСПУБЛИКА»	ООО "АЛТИ" и юридическое лицо контролируется одним и тем же лицом (Кутьев В.Г.)
ООО «НЕДРА СИБИРИ»	ООО "АЛТИ" и юридическое лицо контролируется одним и тем же лицом (Кутьев В.Г.)
ООО «АВИАТОР»	ООО "АЛТИ" и юридическое лицо контролируется одним и тем же лицом (Кутьев В.Г.)
ООО «ПГ «АПФ»	ООО "АЛТИ" и юридическое лицо контролируется одним и тем же лицом (Кутьев В.Г.)
ООО «ФОРТУНА»	ООО "АЛТИ" и юридическое лицо контролируется одним и тем же лицом (Кутьев В.Г.)

Конечными бенефициарами Общества являются Кутьев Владимир Геннадьевич – гражданство РФ.

Перечень сделок, совершенных Обществом в отчетном периоде, признаваемыми на основании Федерального закона «Об обществах с ограниченной ответственностью» сделками, в совершении которых имелась зависимость, приведен в таблице:

Перечень сделок, совершенных Обществом в отчетном периоде, признаваемыми на основании Федерального закона «Об обществах с ограниченной ответственностью» сделками, в совершении которых имелась зависимость, приведен в таблице ниже:

Контрагент	№ и дата договора	Вид операции	Объем операций за 2025 г. (тыс. руб.)		Сальдо расчетов на 31.12.2025 г.		Объем операций за 2024 г. (тыс. руб.)		Сальдо расчетов на 31.12.2024	
			Поступило	Погашено	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность	Поступило	Погашено	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
АЛТАЙ ПЭЛАС ОТЕЛЬ ООО	Договор №34-16 от 26.08.2016	Аренда части нежилого помещения	26 604	13 130	14 004		21 834	21 305	531	-
	Договор аренды движимого имущества № 25-19 от 01.11.2019	Аренда движ. имущества					547	737	-	-
ООО «Алтай Пэлас»	Договор аренды 30-16 от 26.08.2016	Аренда помещения	19 251	18 443	2 366		20 969	21 006		1 559
	Договор аренды движимого имущества №02-19 от 01.04.2019	Аренды движимого имущества	269	225	134		268	179		90
	Договор аренды движимого имущества №11-18 от 01.03.2018	Аренды движимого имущества					1 371	1 371		0
	Договор б/п займа №01-19/01-19 от 30.01.2019	Займ				300		1 700		300
	Договор займа 22-18//14-18 от 30.05.2018г.	Займ				1 156		9 289		1 156
	Договор займа № 59-19 от 24.10.19	Займ				11 953				11 953
	Договор займа бп/з №51-22 от 14.09.2022	Займ	1 800			42 268	25 973			40 468
	Договор займа п/з №106-17 от 27.12.2017	Займ				40 315				40 315
	Договор займа п/з №115-17/66-17 от 06.07.2017	Займ				41 185				41 185
	Договор займа п/з №12-16/39-16	Займ				160				160
	Договор займа п/з №18-17/42-17 от 06.04.2017	Займ				29 975				29 975
	Договор уступки права требования 85-23 от 29.11.2023	Уступка		32 179	0	0	12 179			32 179

Контрагент	№ и дата договора	Вид операции	Объем операций за 2025 г. (тыс. руб.)		Сальдо расчетов на 31.12.2025 г.		Объем операций за 2024 г. (тыс. руб.)		Сальдо расчетов на 31.12.2024	
			Поступило	Погашено	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность	Поступило	Погашено	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
	Договор уступки права требования б/н от 10.01.2023	Уступка		24 350	0	0	0			24 350
	Договор уступки права требования б/н от 27.04.2023	Уступка		39 326	0	0				39 326
	Договор уступки права требования б/н от 29.06.2023	Уступка		23 500	0	0	0			23 500
	Договор уступки права требования б/н от 28.09.2022	Уступка				13 725				13 725
	Договор уступки права требования б/н от 02.05.2024	Уступка		47 750	0	0	47 750			47 750
	Договор уступки права требования б/н от 25.09.2024	Уступка	3 305			33 305	30 000			30 000
	Договор цессии №2 от 26.06.2019	Уступка			10 815					10 815
ООО «АЛТАЙ ПЭЛАС КАПИТАЛ»	26-23-Г от 01.10.2023	Компенсация коммунальных расходов	1 798	1 744	635		2 207	2 061	581	
	26-23-Э от 01.10.2023	Компенсация коммунальных расходов	13 635	13 888	1 850		7 398	5 980	2 103	
	Договор аренды	Аренда	1 888		1 888					
Рояль ООО	Договор аренды 02-21 от 19.05.2021	Аренда	8 076	5 198	2 878		5 942	5 942	0	

Контрагент	№ и дата договора	Вид операции	Объем операций за 2025 г. (тыс. руб.)		Сальдо расчетов на 31.12.2025 г.		Объем операций за 2024 г. (тыс. руб.)		Сальдо расчетов на 31.12.2024	
			Поступило	Погашено	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность	Поступило	Погашено	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
	Договор аренды движимого имущества 52-22 от 15.07.2022	Аренда	122		122		122	122	0	
Рестораны Алтая ООО	04-24 от 01.01.2024	Аренда	15 226	7 639	7 622		11 848	11 813	36	
Кутьев Владимир Геннадьевич	Договор займа 4/К от 16.06.2016	Займ								2 578
	Договор займа №04-17 от 03.04.2017	Займ	26 898		32 189					5 291
	Договор займа №10/К от 19.07.2016	Займ	50 738		54 788					4 050
	Договор займа №11/16 от 01.08.2016	Займ			1 080					1 080
	Договор займа №11/К от 01.08.2016	Займ	35 000		41 742					6 742
	Договор займа №15/К от 01.09.2016	Займ	26 248		34 588					8 340
	Договор займа №16/К от 21.10.2016	Займ	22 686		24 986					2 300
	Договор займа №18/К от 05.12.2016	Займ	8 168		12 179					4 011
	Договор займа №24/К от 20.01.2017	Займ	2 500		7 750					5 250
	Договор займа №9/К от 07.07.2016	Займ		15 520						15 520
	Договор займа №97-17 от 06.12.2017	Займ		9 991						9 991
	Договор цессии №47-17 от 01.06.2017	Займ		8 727						8 727

Сделок с приобретением и отчуждением недвижимого имущества в отчетном периоде Обществом не совершалось.

Сделок, стоимость которых составляет более 10% от стоимости имущества Общества за отчетный период Общество не совершало.

Доля операций со связанными сторонами в общей сумме выручки за период 1 января - 31 декабря 2025 г. составила 100% (за 2024 г. - 100%), доля операций со связанными сторонами в общей сумме закупок за период 1 января - 31 декабря 2025г. составила 0 % (за 2024 г. - 0%).

Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат.

Основной управленческий персонал представлен в 2025 г. в следующем составе:

- генеральный директор

Вид вознаграждения	**За отчетный период (тыс. руб.)**
Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты, в т.ч.:	
оплата труда, в т.ч. суммы удержанных налогов	560,00
начисленные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды	168,00
Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, в т.ч.:	
вознаграждения по окончании трудовой деятельности	Нет
вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	Нет
иные долгосрочные вознаграждения	Нет

11. Оценочные обязательства

Оценочное обязательство на предстоящую оплату отпусков

Обществом произведен расчет резерва на оплату отпусков и вознаграждений по итогам 2025 г. по состоянию на 31.12.2025 г. сумма рассчитанного резерва не значительная, в связи с чем не включена в отчетность.

12. Условные обязательства

Судебные разбирательства

№	**Наименование**	**Сумма, тыс. руб.**	**Стадия**	**Примечание**
1	Незавершенные на отчетную дату судебные разбирательства	2 507 213,48	Мировое соглашение	Истец: ООО «ПК Флюгер». Ответчик: ООО «АЛТИ». По состоянию на сегодняшний день мировое соглашение утверждено судом, обязательства по мировому соглашению исполнены ЗАВЕРШЕНО
		3 318 664,17	Судом первой инстанции отказано в удовлетворении требований.	Истец: ООО «АЛТИ» Ответчик Инфантьев С.В. О привлечении к субсидиарной ответственности по Обязательствам ООО «ИТК Модуль» (банкротство). В настоящее время дело рассматривается в ЗАВЕРШЕНО

Условные налоговые обязательства

Налоговое, таможенное, валютное законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни Общества. В связи с этим позиция руководства в

отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами. Налоговый контроль в Российской Федерации ужесточается, вследствие чего повышается риск проверки налоговыми органами влияния на налогооблагаемую базу операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или операций с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды.

По мнению руководства, по состоянию на 31.12.2025 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Налоговые обязательства, возникающие в результате совершения контролируемых сделок, определяются на основе фактических цен таких сделок. Существует вероятность того, что по мере дальнейшего развития практики применения правил трансфертного ценообразования эти цены могут быть оспорены. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и/или хозяйственной деятельности Общества.

Руководство в настоящее время считает, что его позиция в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства могут быть подтверждены, однако, существует риск того, что Общество понесет дополнительные расходы, если позиция руководства в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства будут оспорены налоговыми органами. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и результатов деятельности Общества.

13. События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год не происходило фактов хозяйственной деятельности, которые могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

Налоговые обязательства, возникающие в результате совершения контролируемых сделок, определяются на основе фактических цен таких сделок. Существует вероятность того, что по мере дальнейшего развития практики применения правил трансфертного ценообразования эти цены могут быть оспорены. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и/или хозяйственной деятельности Общества.

Общество не имеет существенные валютные активы и обязательства, соответственно значительное изменение курса рубля не может повлечь за собой существенное влияние на деятельность Общества.

Руководство Общества считает, что описанные события являются некорректирующими событиями после отчетной даты.

Руководство Общества внимательно следит за развитием ситуации и будет принимать необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения.

14. Непрерывность деятельности

За период 2025 год ООО «АЛТИ» своевременно выполнила все договорные обязательства, которые могли бы оказать существенное влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность и результаты финансово-хозяйственной деятельности в будущем в случае их нарушения.

Общество не имеет никаких планов или намерений, которые могут значительно изменить балансовую стоимость или классификацию активов и обязательств, отраженных в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество имеет отрицательные чистые активы, но не собирается прекращать свою деятельность, не имеет никаких планов прекращения каких-либо видов деятельности, прекращения производства и ликвидации предприятия. Руководством предпринимаются все необходимые меры для улучшения показателей стоимости чистых активов.

Генеральный директор В.Г. Кутьев
27 марта 2026 г.