

# Общество с ограниченной ответственностью

## «АльТэрра»

ИНН 7204160703, ОГРН 1107232036460

### Пояснения к бухгалтерской отчетности на 31.12.2025 г.

31 декабря 2025 года

#### 1. Общие сведения о компании

Полное наименование организации	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "АльТэрра"
Сокращенное наименование организации	ООО "АльТэрра"
Юридический адрес	625056, ТЮМЕНСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г. ТЮМЕНЬ, УЛ. ШИРОТНАЯ, Д.96, -, 11
Почтовый адрес	625056, ТЮМЕНСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г. ТЮМЕНЬ, УЛ. ШИРОТНАЯ, Д.96, -, 11
ИНН	7204160703
КПП	720301001
ОГРН	1107232036460 от 21.10.2010 г.
ОКПО	67817182
ОКВЭД (основной)	46.36 Торговля оптовая сахаром, шоколадом и сахаристыми кондитерскими изделиями
Среднегодовая численность сотрудников за 2025 год	1
Наличие обособленных подразделений/филиалов/дочерних обществ	Общество не имеет обособленных подразделений, филиалов, дочерних обществ.

Единоличный исполнительный орган — Директор Акбарова Альфия Мухамедовна.

Главный бухгалтер — Акбарова Альфия Мухамедовна.

Уставный капитал общества составляет 10 000 руб. Единственным участником является Акбарова Альфия Мухамедовна.

Общество не подлежит обязательному аудиту.

Обществом открыты расчетные счета:

№ п/п	Банк	№ счета	Остаток на 31.12.2025 г.
1	Западно-Сибирское отделение №8647 ПАО «Сбербанк»	40702810767100010105	2 068 073,11
2	Западно-Сибирское отделение №8647 ПАО «Сбербанк»	40702810667100024770	312,49
3	Филиал «Екатеринбургский» АО «Альфа-Банк»	40702810138390002564	0,00

#### 2. Стандарты отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «АльТэрра» составлена в тыс. рублей в соответствии с РСБУ.

В состав годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год включены:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Отчет об изменении капитала;
- Отчет о движении денежных средств;
- Пояснения к бухгалтерской отчетности.

Данная бухгалтерская отчетность подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности и выбора учетной политики.

### 3. Основные положения учетной политики

Общество относится к субъектам малого предпринимательства (включено в реестр с 01.08.2016 г.) и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Положение учетной политики		Основание
	<b>Основные средства</b>	
Принятие к учету	Объектом ОС признаются объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС и имеющие стоимость не менее 100 000 рублей. Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	
	<b>Учет материально-производственных запасов</b>	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и выбытии производится по себестоимости первых по времени поступления единиц (ФИФО).	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	<b>Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам</b>	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	<b>Учет доходов и расходов</b>	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99

#### 4. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Бенефициаром компании является Акбарова Альфия Мухамедовна гражданка РФ. В течение отчетного периода учредителю были выплачены дивиденды. НДФЛ удержан и уплачен в бюджет.

#### 5. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения последней инвентаризации	Примечания
Основные средства	01.10.2025	—
Товары для продажи	25.12.2025	—
Денежные средства в кассе	30.12.2025	—

В ходе инвентаризации ОС и денежных средств в кассе недостач и излишков не установлено.

В результате инвентаризации Товаров для продажи обнаружена утрата товарного вида в следствие долгого срока хранения, о чем составлен акт. Остатки товаров на сумму 223 059,90

а также расходы по их доставке в сумме 9 432,32 списаны на внереализационные расходы организации.

#### **6. Основные средства**

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса принят к учету а/м ГАЗель. А/м приобретен по договору лизинга. Учет объекта ОС осуществлен в соответствии с положениями ФСБУ 25/2018.

Ставка дисконтирования составляет 22,21 %.

Первоначальное обязательство (справедливая стоимость): 1 779 153,50.

Сумма всех платежей: 2 453 326,84 Р.

Процентный расход за весь срок: 674 173,34 Р.

СПИ по объекту учета в БУ определен в размере 48 месяцев (3-ья группа).

#### **7. Дебиторская задолженность**

Дебиторская задолженность на конец 2025 года выросла из-за того, что заказчик не успел вернуть обеспечительный платеж до конца отчетного года. Сумма 3219,2 тыс.руб. вернется в 2026 году.

#### **8. Кредиторская задолженность**

За отчетный период выросла сумма кредиторской задолженности. Это случилось из-за того, что заключение договора на реализацию ледового городка затянулось, работы были начаты поздно и денежные средства от заказчика поступили в последний рабочий день. Поэтому расчеты с подрядчиками, которые были привлечены к реализации проекта, будут проводиться в 2026 году.

#### **9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности**

Выручка организации за отчетный период составила 11 556,9 тыс. руб. Структура выручки представлена в таблице:

№ п/п	Вид работ, услуг	2025 год	2024 год
1	Устройство ледового городка на тер.г. Лабытнанги и пос.Харп (ЯНАО)	10 730,6	12 114,8
2	Аренда без экипажа а/м ГАЗель	826,3	249,0

Общество предоставляет в краткосрочную аренду а/м ГАЗель без права выкупа. Ввиду того, что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, с учетом п.п. «а» и «б» п. 25 ФСБУ 25/2018 объект аренд квалифицируется в качестве объекта учета операционной аренды (п.28 ФСБУ 25/2018).

#### **10. Соблюдение принципа непрерывности деятельности**

Общество провело количественную и качественную оценку применимости допущения непрерывности деятельности (НД). Количественная оценка заключается в расчете чистых

активов и коэффициентов платежеспособности. Выписка из финансового анализа отчетности Общества приведена в таблице ниже.

**Таблица. Выписка из финансового анализа по итогам оценки допущения непрерывности деятельности**

Показатели по оценке НД	На 31 декабря 2025 года	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года
Чистые активы	2988	4205	4289
Коэффициент срочной ликвидности («кислотный тест»)	0,93	1,22	1,54
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,37	1,22	1,54

Директор ООО «АльТэрра»



Акбарова А.М.