

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025г.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "АЛЬТАИР"

1. Общие положения

- 1.1 ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "АЛЬТАИР" зарегистрировано в ЕГРЮЛ 06.10.2014.
- 1.2 Юридический адрес: 644039, ОМСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г. ОМСК, П. АРМЕЙСКИЙ, УЛ. ЦЕНТРАЛЬНАЯ, Д. 26, КВ. 1.
- 1.3 ОГРН 1145543039773, ИНН 5505222614, КПП 550501001.
- 1.4 Основной вид деятельности: 73.11 Деятельность рекламных агентств.
- 1.5 Численность персонала общества – на 31 декабря 2025 года составляет 1 (один) человек, среднегодовая численность за 2025 год составляет 1 (один) человек.
- 1.6 Стоит на учете в Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 4 по Омской области.
- 1.7 Уставный капитал общества – 12 000,00 рублей, на 31.12.2025 г. сформирован на 100 %.
- 1.8 Список участников - на 31.12.2025 г.: физическое лицо гражданин РФ МАКЕЕВА КРИСТИНА ВИКТОРОВНА (1/3 доли уставного капитала), физическое лицо гражданин РФ БЕЛОВА МАРИНА ЮРЬЕВНА (1/3 доли уставного капитала) физическое лицо гражданин РФ ВЕРГУН ЕЛЕНА ПЕТРОВНА (1/3 доли уставного капитала).
- 1.9 Исполнительный орган - директор ВЕРГУН ЕЛЕНА ПЕТРОВНА.
- 1.10 В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.
- 1.11 Упрощенная бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.
- 1.12 Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год не подлежит обязательному аудиту в соответствии с законодательством Российской Федерации об аудиторской деятельности.
- 1.13 Обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств, нет

2. Учетная политика

- 2.1 Бухгалтерский учет в 2025 году велся в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и действующей учетной политикой для целей бухгалтерского учета. Учетная политика не менялась.
- 2.2 Организация не получала в 2025 году государственную помощь.
- 2.3 В связи с применением упрощенных способов учета и отнесением предприятия к субъектам малого предпринимательства упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:
 - не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль";
 - не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
 - не применяется ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах".

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
	2.4 Основные средства	
Принятие к учету	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 периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	2.5 Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
Учет заготовления материалов	Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы»	пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для

		субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012
Оценка готовой продукции, отгруженной продукции	Учет готовой продукции в организации ведется по фактической производственной себестоимости (счет 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)" не используется).	п. 59, 61 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 N 34н
	2.6 Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
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.
	2.7 Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления (кроме договоров строительного подряда) признается по завершению выполнения работы, оказания услуг, реализации продукции в целом.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

3. Информация о показателях бухгалтерской отчетности

3.1 Отчет о финансовых результатах.:

- 1 388 тыс. руб. – выручка по основному виду деятельности, строка 2110 Отчета о финансовых результатах;
- 1 327 тыс. руб. – расходы по основному виду деятельности, строка 2120 Отчета о финансовых результатах;
- 10 тыс. руб. – расходы на услуги банков, строка 2350 Отчета о финансовых результатах;
- 13 тыс. руб. – налог на прибыль, строка 2410 Отчета о финансовых результатах.

3.2 Активы. На 31.12.2025г. балансовая стоимость активов состоит из:

- 157 тыс. руб. – денежные средства на счетах в банках по строке 1250 Бухгалтерского баланса;

- 327 тыс. руб. – Запасы (материалы на складе) по строке 1210 Бухгалтерского баланса.
- 23 тыс. руб. – Расчеты по налогам и сборам по строке 1240 Бухгалтерского баланса.
- 168 тыс. руб. – Расчеты с покупателями и заказчиками по строке 1240 Бухгалтерского баланса.
- 65 тыс. руб. – Расчеты с поставщиками и подрядчиками по строке 1240 Бухгалтерского баланса.
- 196 тыс. руб. – Расчеты с подотчетными лицами по строке 1240 Бухгалтерского баланса.

3.3 **Пассив.** На 31.12.2025г. балансовая стоимость пассива состоит из:

- 12 тыс. руб. - Уставный капитал по строке 1300 Бухгалтерского баланса;
- 230 тыс. руб. – Расчеты с поставщиками и подрядчиками по строке 1520 Бухгалтерского баланса;
- 14 тыс. руб. – Расчеты по налогам и сборам по строке 1520 Бухгалтерского баланса;
- 679 тыс. руб. – Прибыль/убыток по строке 1300 Бухгалтерского баланса.

4. Иная информация

4.1 Процедуры ликвидации или банкротства на отчетную дату не начаты. Общество продолжает существовать как юридическое лицо, ведя основную деятельность.

Директор _____ Е.П. Вергун

"30" марта 2026 г.