

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «АЛЬТ-ИНВЕСТ»

ИНН 2723195740 КПП272301001 ОГРН 1172724019270

680032, г. Хабаровск, ул. Автономная, д.18 офис 4

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Деятельность

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием (код ОКВЭД 46.73)

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год 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 или выбора учетной политики.

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

3. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

5. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

По строке 1210 отражены остатки запасов на складе в сумме 2332 тыс. руб.

6. Денежные средства.

Денежные средства на расчетных счетах организации (строка 1250 Бухгалтерского баланса) по состоянию на 31.12.2025 г. составляют 3 519 тыс. руб.

7. Финансовые и другие оборотные активы.

По строке 1240 отражена Дебиторская задолженность, а именно задолженность покупателей, в размере 12 739 тыс. руб.

8. Капитал.

Строка 1300 отражает величину собственного капитала по состоянию на 31.12.2025 г. – 7 380 тыс. руб. В его составе нераспределенная прибыль – 7 370 тыс. руб. и уставный капитал в размере 10 тыс. руб.

9. Кредиторская задолженность.

По строке 1520 отражена Краткосрочная кредиторская задолженность в размере 12 590 тыс. руб.

10. Доходы.

Учет доходов в бухгалтерском учете ведется методом начисления.

По строке 2110 Отчета о финансовых результатах за 2025 год отражена выручка от основного вида деятельности за период – 125 700 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года. Уменьшение данного показателя связано с окончанием договорных отношений с покупателями.

11. Расходы.

Учет расходов в бухгалтерском учете ведется методом начисления.

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

По строке 2120 Отчета о финансовых результатах за 2025 год отражены расходы по обычным видам деятельности (124 996 тыс. руб.)

12. Прочие доходы.

По строке 2340 Отчета о финансовых результатах за 2025 год отражены доходы в виде процентов по вкладу в размере 2 373 тыс. руб.

13. Прочие расходы.

По строке 2350 Отчета о финансовых результатах за 2025 год отражены прочие расходы размере 9 032 тыс. руб.

14. Налог на прибыль (доходы) организаций.

По строке 2410 отражен исчисленный налог на прибыль за 2025г в сумме 91 тыс. руб.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Директор  Цюпа Вячеслав Валерьевич

30 марта 2026 г.