

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «АЛЬТЕРРА» (ООО «Альтерра»)

ИНН 7814767337, КПП 781101001, ОГРН 1197847210681

Адрес: 192171, Город Санкт-Петербург, вн.тер. г. Муниципальный Округ Ивановский, пр-кт

Обуховской Обороны, дом 131, литера В, помещение 1-Н, раб. место 10

1. Общие сведения

ООО «АЛЬТЕРРА» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Основной вид деятельности Общества по ОКВЭД:

47.52.7 - Торговля розничная строительными материалами, не включенными в другие группировки, в специализированных магазинах

2. Учетная политика

В отчетном году организация применяла следующие основные положения учетной политики:

- учет ведется методом начисления
- выручка признается по факту передачи контроля над товарами (работами, услугами)
- запасы учитываются по фактической себестоимости в соответствии с ФСБУ 5/2019
- внеоборотные активы на отчетную дату отсутствуют

Изменений учетной политики, оказывающих существенное влияние на показатели отчетности, в 2025 году не производилось.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

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

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «АЛЬТЕРРА» за 2025 год составлена в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», действующими федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ), в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение

упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

3. Пояснения к бухгалтерскому балансу

3.1. Активы

По состоянию на 31.12.2025 валюта баланса составила 2 049 тыс. руб. (снижение по сравнению с 2024 годом — 2 258 тыс. руб.).

Структура активов:

- запасы — 950 тыс. руб.
- денежные средства — 205 тыс. руб.
- прочие оборотные активы — 894 тыс. руб.

Внеоборотные активы отсутствуют.

Снижение валюты баланса обусловлено сокращением оборотов деятельности и уменьшением прочих оборотных активов.

3.2. Пассивы

На отчетную дату сформирована следующая структура источников финансирования:

- капитал: (3 650) тыс. руб.
- долгосрочные заемные средства: 985 тыс. руб.
- кредиторская задолженность: 4 714 тыс. руб.

Отрицательное значение капитала обусловлено накопленными убытками прошлых лет.

Рост кредиторской задолженности связан с текущей хозяйственной деятельностью и переносом сроков расчетов с контрагентами.

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

4.1. Доходы и расходы

- выручка за 2025 год составила 6 073 тыс. руб. (в 2024 году — 31 797 тыс. руб.)
- расходы по обычным видам деятельности — 5 939 тыс. руб.

Снижение выручки обусловлено уменьшением объемов деятельности.

4.2. Прочие доходы и расходы

- прочие доходы — 11 тыс. руб.
- прочие расходы — 35 тыс. руб.

В 2024 году прочие доходы и расходы носили разовый характер, что повлияло на сопоставимость показателей.

4.3. Финансовый результат

По итогам 2025 года получена чистая прибыль в размере 96 тыс. руб. (в 2024 году — убыток 11 тыс. руб.).

5. Чистые активы

Величина чистых активов Общества на 31.12.2025 имеет отрицательное значение.

Общество осведомлено о требованиях законодательства Российской Федерации в части необходимости контроля величины чистых активов и принимает меры по улучшению финансового состояния.

6. Оценка непрерывности деятельности

Несмотря на наличие отрицательной величины капитала и снижение выручки, бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство Общества предпринимает меры по:

- восстановлению объемов деятельности
- оптимизации затрат
- урегулированию задолженности

Оснований для прекращения деятельности на отчетную дату не имеется.

7. События после отчетной даты

Существенные события после отчетной даты, способные оказать влияние на финансовое положение Общества, отсутствуют.

8. Заключение

Бухгалтерская отчетность ООО «АЛЬТЕРРА» за 2025 год достоверно отражает финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств в соответствии с установленными правилами бухгалтерского учета.

Генеральный директор _____ /Терещенко А.М./

Дата: «__» _____ 2026 г.