

## ПОЯСНЕНИЯ

к годовому бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «АЛЬТА-АВТО» за 2025 год.

### 1. Информация об организации и основные виды деятельности.

Общество с ограниченной ответственностью «АЛЬТА-АВТО», ИНН 44011178729 является коммерческой организацией.

Создано 22.02.2017 года, является правопреемником ООО «АльфаМед», несет права и обязанности, возникшие у указанного предприятия до его преобразования в ООО «АЛЬТА-АВТО».

Дата государственной регистрации 22.02.2017 Дата присвоения ОГРН 22.02.2017. ОГРН 1174401001653.

Адрес (место нахождения) организации: 156012, Костромская область, Г. О. Город Кострома, г. Кострома, ул. Костромская, д. 105.

ООО «АЛЬТА-АВТО» является микро предприятием.

Не имеет обособленных подразделений и филиалов.

Обществом применяется общая система налогообложения.

В 2025 году основной вид экономической деятельности –

торговля розничная легковыми автомобилями легкими автотранспортными средствами прочая (ОКВЭД 45.11.3).

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет генеральный директор, с которым заключен трудовой договор.

По состоянию на 31.12.2025 размер уставного капитала составляет 10 000,00 рублей.

Увеличения и уменьшения уставного капитала за последние 5 лет и в 2025 не было.

Среднесписочная численность работающих на 01.01.2026 составила 1 человек, по состоянию на 01.01.2025 численность составляла 1 человек.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 сформирована, исходя из действующих в РФ правил ведения бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

### 2. Информация об учетной политике.

Учетная политика разработана в соответствии с Законом от 6 декабря 2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ (утверждено Приказом Минфина России от 29 июля 1998г. №34н с учетом внесенных изменений), ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» (утверждено приказом Минфина России от 6 октября 2008г. №106н с учетом внесенных изменений).

Основные аспекты учетной политики:

2.1. бухгалтерский учет ведется с использованием ПП «1С: Предприятие»,

2.2. капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке - без включения процентов и оценочных обязательств, связанных с капитальными вложениями, скидок;

актив относится к объектам ОС, если он удовлетворяет условиям п.4 ФСБУ 6/2020 и его стоимость больше 100 тыс. руб.;

основные средства оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости;

самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 10% первоначальной стоимости основного средства, но не менее 100 тыс. руб.;

2.3. амортизация основных средств начисляется линейным способом начиная с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Начисление амортизации прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета;

2.4. не признаются предметы аренды в качестве права пользования активом и не признаются обязательства по аренде в любом из следующих случаев:

а) срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;

б) рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб.;

2.5. учет приобретения материалов осуществляется в оценке по фактической себестоимости. При выбытии оценка материалов производится по себестоимости каждой единицы;

2.6. нематериальные активы и капитальные вложения в них.

Общество не имеет активов, удовлетворяющих требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета "Нематериальные активы" ФСБУ 14/2022, утвержденного Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н.

2.7. финансовые вложения, по которым не возможно определить текущую рыночную стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости;

2.8. вся сумма начисленных процентов по кредитам и займам признается прочими расходами отчетного периода;

2.9. учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме.

2.10. расходы будущих периодов списываются равномерно.

### **3. Иная информация**

#### **3.1 Текущая деятельность**

Выручка от реализации по основному виду деятельности за 2025 год составила 42 516,7 тыс. руб., в том числе:

- цена продажи 51 020,0 тыс. руб.

- НДС с продажи 8 503,3 тыс. руб.

В 2025 году получены прочие доходы в сумме 2 423,9 тыс. руб.:

- проценты от размещения денежных средств на депозитных счетах 2 090,6 тыс. руб.,

- реализация прочего имущества 333,3 тыс. руб. (цена продажи 400,0 тыс. руб., НДС с продажи 66,7 тыс. руб.)

Расходы Общества составили 43 620,0 тыс. руб., из них:

- себестоимость товара 41 685,7 тыс. руб.

- агентское вознаграждение за услуги агента 1 209,9 тыс. руб.

- управленческие расходы 724,1 тыс. руб., в том числе:

- *оплата труда 158,5 тыс. руб.*

- *страховые взносы 47,9 тыс. руб.*

- *аренда помещения 78,3 тыс. руб.*

- *услуги по предпродажной подготовке авто 373,2 тыс. руб.*

- *прочие расходы 66,2 тыс. руб.*

Начислены проценты к уплате по договорам займа в сумме 136,0 тыс. руб.

Произведены прочие расходы на сумму 58,0 тыс. руб.:

- услуги банка – 19,0 тыс. руб.

- списание материалов с истекшим сроком хранения - 36,8 тыс. руб.

- списание остаточной стоимости неотделимых улучшений при передаче по истечению договора аренды - 2,8 тыс. руб.

Налог ОСНО за 2025 год составил – 293,0 тыс. руб.

По итогам работы Общества за 2025 год получена прибыль в сумме 834,0 тыс. руб.

### **3.2 Основные показатели бухгалтерского баланса.**

3.2.1 Материальные запасы по данным бухгалтерского баланса на 31.12.25 составляют 19 168,0 тыс. руб., в том числе:

- товары переданные на реализацию - 19 168,0 тыс. руб.

3.2.2 Финансовые и иные оборотные активы на 31.12.25 составляют 55 265,0 тыс. руб., из них:

- денежные средства на депозитных счетах - 50 500,0 тыс. руб.

- НДС по приобретенным ценностям - 4 001,0 тыс. руб.

- авансы выданные - 30,0 тыс. руб.

- расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками (аванс по таможенным платежам) - 705,4 тыс. руб.

- излишне уплаченный налог на прибыль - 25,0 тыс. руб.

- положительное сальдо на ЕНС - 0,9 тыс. руб.

- РБП (лицензии на программы со сроком до 12 мес.) - 2,8 тыс. руб.

3.2.3 Общество имеет долгосрочные обязательства по полученным займам в сумме 13 939,1 тыс. руб.

Задолженность по процентам к уплате составила 80,9 тыс. руб.

Краткосрочные займы по состоянию на 31.12.25 составили 73 195,0 тыс. руб.

Задолженность по процентам к уплате составила 9,1 тыс. руб.

3.2.4 Кредиторская задолженность Общества на 31.12.2025 составила 397,0 тыс. руб., в том числе:

- задолженность перед поставщиками и подрядчиками 14,0 тыс. руб.

- расчеты по социальному страхованию 5,1 тыс. руб.
- расчеты по налогам и сборам (НДС) 373,4 тыс. руб.
- расчеты по прочим платежам 4,2 тыс. руб.

### **3.3 Условные факты хозяйственной деятельности.**

Условных фактов хозяйственной деятельности (событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность Общества, состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

Генеральный директор

А. С. Кузнецов

«30» марта 2026 года