Общество с ограниченной ответственностью «АЛЬТАИР»

ИНН 5406538430, КПП: 540601001
Новосибирский филиал ОАО «Банк Москвы», БИК 045004762, Р/сч 40702810500430009259
К/сч 30101810900000000762, ОГРН 1095406022557,
Юридический адрес: 630091 г.Новосибирск ул. Советская д. 52 Почтовый адрес: 630091 г.Новосибирск а\я 75.
Телефон (383)287-15-04, Факс (383) 287-15-04, сот. 8913-738-22-97, E-mail: altair-sib@mail.ru

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «АЛЬТАИР» за 2025 год

1. Общие сведения об Обществе

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «АЛЬТАИР»
Сокращенное наименование: ООО «АЛЬТАИР»
Дата государственной регистрации: 30.07.2009 г.
ОГРН: 1095406022557
ИНН/КПП: 5406538430 / 540601001
Место нахождения и адрес: 630091, Новосибирская область, г. Новосибирск, ул. Советская, д. 52, офис 31

Участники и органы управления:

- Единственный участник: Шменделев Владимир Сергеевич (доля: 100 % уставного капитала).
- Единоличный исполнительный орган: Директор Шменделев Владимир Сергеевич.

Уставный капитал: 10 000 (десять тысяч) рублей, сформирован полностью.

Виды деятельности (по классификатору ОКВЭД):

- Основной вид деятельности по ОКВЭД: 46.72 – Торговля оптовая металлами и металлическими рудами.
- Дополнительные виды деятельности: включают оптовую и розничную торговлю различными товарами, аренду (лизинг) машин и оборудования, а также деятельность в области оптовой торговли за вознаграждение и др.

Численность персонала на 31.12.2025 г. составляет 2 человека.

2. Сведения о контролирующих лицах (бенефициарных владельцах)

Бенефициарными владельцами (контролирующими лицами) Общества признаются лица, владеющие долями более 25 процентов уставного капитала.

На отчетную дату бенефициарным владельцем Общества является единственный участник – Шменделев Владимир Сергеевич.

Иные лица, оказывающие прямое или косвенное контролирующее влияние на деятельность Общества, отсутствуют.

3. Основание, состав и форма отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в полном соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденным приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н. Случаи отступления от требований стандартов отсутствуют.

Общество является субъектом малого предпринимательства и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме в составе:

- Бухгалтерский баланс (форма по ОКУД 0710001);
- Отчет о финансовых результатах (форма по ОКУД 0710002);

- Настоящие Пояснения.

Отчетный период: с 01.01.2025 г. по 31.12.2025 г.

Отчетная дата — 31 декабря 2025 года.

4. Учетная политика и допущения

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и федеральными стандартами бухгалтерского учета с применением допущений непрерывности деятельности, временной определенности фактов хозяйственной жизни, последовательности применения учетной политики и приоритета содержания над формой.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование отчетности возложена на Директора.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Учетная политика утверждена приказом руководителя и применяется последовательно. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Общество применяет общую систему налогообложения (ОСН).

4.1. Применение упрощенных способов учета

Как субъект малого предпринимательства Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая:

- составление отчетности в сокращенном объеме;
- неприменение ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (резервы предстоящих расходов не создаются);
- неприменение ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- неприменение ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- неприменение ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- неприменение ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»

Последствия неприменения вышеуказанных ПБУ/ФСБУ не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

4.2. Классификация активов и обязательств

В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока обращения (погашения):

- краткосрочные – со сроком до 12 месяцев после отчетной даты;
- долгосрочные – со сроком более 12 месяцев.

4.3. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание.

Активы стоимостью до 100 000 (Ста тысяч) руб. за единицу не признаются в составе основных средств и относятся на расходы периода. Для целей контроля такие активы учитываются за балансом.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия.

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Проверка на обесценение основных средств Обществом не производится в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

4.4. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

Амортизация начисляется линейным способом в течение срока полезного использования, который определяется исходя из ожидаемого периода получения экономических выгод.

Переоценка и проверка на обесценение нематериальных активов не проводятся.

4.5. Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Затраты на приобретение, заготовку и доставку включаются в расходы периода либо в стоимость запасов в зависимости от их назначения.

При отпуске в производство и ином выбытии оценка запасов производится по средней себестоимости.

Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.

4.6. Дебиторская задолженность и резервы по сомнительным долгам

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

В соответствии с требованиями осмотрительности и достоверности бухгалтерской отчетности Общество обязано создавать резервы по сомнительным долгам. Сомнительной признается дебиторская задолженность, не погашенная в установленный договором срок и не обеспеченная соответствующими гарантиями, при наличии неопределенности в ее погашении. Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода. Величина резерва определяется как оценочное значение отдельно по каждому сомнительному долгу (или однородной группе задолженности) с учетом финансового состояния должника, сроков просрочки и оценки вероятности погашения долга. Резерв относится на прочие расходы организации и корректируется при изменении оценки вероятности погашения.

4.7. Признание доходов и расходов

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям.

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

4.8. Допущение непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена исходя из допущения непрерывности деятельности: руководство Общества исходит из намерения продолжать деятельность в обозримом будущем. Решения о прекращении или существенном сокращении деятельности, а также о реорганизации или ликвидации Общества на отчетную дату не принимались.

5. Раскрытие информации по статьям бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

5.1. Активы

Запасы (строка 1210) на 31.12.2025 г. составляют 3791 тыс. руб. и представлены остатками товаров на складе (счет 41).

Материальных внеоборотных активов (строки 1150, 1170) на 31.12.2025 г. нет.

Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы (строка 1170) на 31.12.2025 г. также отсутствуют.

Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240) на 31.12.2025 г. составляют 3759 тыс. руб. и включают дебиторскую задолженность по авансам, выданным поставщикам товаров и услуг, дебиторскую задолженность по оплате налогов, а также дебиторскую задолженность покупателей за ранее отгруженные товары. Здесь также отражена сумма денежных средств на депозитах в банках и НДС на счете 19, не принятый к вычету на отчетную дату.

Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250) на 31.12.2025 г. составляют 57 тыс. руб. и представлены остатками денежных средств на расчетных счетах Общества.

5.2. Капитал

Капитал (строка 1300) на 31.12.2025 г. имеет положительное значение и составляет 6919 тыс. руб., в том числе:

- уставный капитал – 10 тыс. руб.;
- нераспределенная прибыль – 6909 тыс. руб.

Изменение капитала в 2025 году обусловлено:

- получением чистой прибыли за 2025 год в размере 232 тыс. руб..

Расчет стоимости чистых активов
На 31.12.2025г.
ООО «Альтаир»
Ед. изм. - тыс. уб.

Наименование показателя	На 31 Декабря 2025 г.	На 31 Декабря 2024 г.	На 31 Декабря 2023 г.
Активы			
Запасы	3791	4196	4255
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	270	-	12
Дебиторская задолженность *	2189	1653	4713
Финансовые вложения краткосрочные	1300	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	57	1367	1158
ИТОГО активы	**7607**	**7215**	**10137**
Пассивы			
Кредиторская задолженность	688	529	3567
ИТОГО пассивы	**688**	**529**	**3567**
Стоимость чистых активов	**6919**	**6686**	**6570**

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

5.3. Обязательства

Долгосрочные заемные средства (строка 1410) на 31.12.2025 г. отсутствуют.

Другие долгосрочные обязательства (строка 1450) на 31.12.2025 г. отсутствуют.

Краткосрочные заемные средства (строка 1510) на 31.12.2025 г. отсутствуют.

Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520) на 31.12.2025 г. составляет 688 тыс. руб. и представлена кредиторской задолженностью перед поставщиками, а также авансами от покупателей.

Оценочные и условные обязательства у Общества на отчетную дату не формировались.

5.4. Расходы и финансовые результаты

В 2025 году Общество занималось оптовой торговлей.

Выручка (строка 2110) за 2025 год составляет 44 544 тыс. руб. Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120) за 2025 год составили 44 002 тыс. руб. и представлены

себестоимостью проданных товаров, услуг, управленческими расходами, включающими оплату труда административного персонала, страховые взносы, расходы на аренду офиса, услуги связи, почтовые и иные общехозяйственные расходы.

Прочие доходы (строка 2340) в 2025 году составляют 200 тыс. руб. и включают в себя проценты по депозитам.

Прочие расходы (строка 2350) за 2025 год составили 452 тыс. руб. и включают пени по хоз. договору, услуги банка, списание дебиторской задолженности с истекшим сроком давности.

Налог на прибыль (доходы) организаций (строка 2410) за 2025 год составил 58 тыс. руб.

Чистая прибыль за 2025 год (строка 2400) составила 232 тыс. руб. и полностью отражена в составе нераспределенной прибыли Общества.

6. События после отчетной даты

Существенных событий после 31.12.2025 года, требующих корректировки бухгалтерской (финансовой) отчетности или дополнительного раскрытия (включая одобрение крупных сделок, реорганизацию, чрезвычайные события), не выявлено.

7. Условные факты хозяйственной деятельности, судебные споры

Судебные разбирательства, претензии, штрафы, обязательства, которые могут существенно повлиять на финансовое положение, отсутствуют.

8. Аудит и утверждение отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «АЛЬТАИР» за 2025 год обязательному аудиту не подлежит.

Отчетность подлежит утверждению Единственным участником Общества в порядке, установленном законодательством Российской Федерации и Уставом Общества

Директор _____ В.С. Шменделев

«27» марта 2026 г.