

ООО «Альто Девелопмент»

ОГРН 1157746762062 ИНН/КПП 7730181105/502401001

Адрес: 143422, МОСКОВСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г.О. КРАСНОГОРСК, Д ТИМОШКИНО, УЛ АРХИТЕКТОРА РАЙТА, Д. 1, ЭТАЖ 2, КОМ. 205

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА ЗА 2025 ГОД

Московская область

” 30” марта 2026 г.

1. Информация об организации

Реквизиты юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «Альто Девелопмент», ИНН/КПП 7730181105/502401001, ОГРН 1157746762062 .

Юридический и почтовый адрес: 143422, МОСКОВСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г.О. КРАСНОГОРСК, Д ТИМОШКИНО, УЛ АРХИТЕКТОРА РАЙТА, Д. 1, ЭТАЖ 2, КОМ. 205

Руководитель организации (генеральный директор): Храмов Сергей Олегович с 10.04.2025 г

ИНН руководителя организации: 771701766409

Участниками Общества являются:

Сергеев Михаил Владимирович - доля участия 100%;

Среднегодовая численность работающих за отчетный период: 1 чел.

Размер уставного капитала организации: 10 000 руб. Уставный капитал Общества оплачен полностью.

Основной вид деятельности организации: Торговля оптовая неспециализированная (Код ОКВЭД 46.90)

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и в соответствии с ФСБУ 4/2023.

Основные показатели деятельности Общества в сравнении за 2024-2025 гг.:

Показатели	2025г.(тыс.руб.)	2024г.(тыс.руб.)
Доходы по обычным видам деятельности (Выручка)	123 884	141 485

Расходы по обычным видам деятельности (Себестоимость продаж)	(123 630)	(141 276)
Управленческие расходы	(32)	0
Проценты к получению (при размещении свободных денежных средств на депозитном счете)	0	0
Проценты к уплате, отнесенные на финансовый результат	(38)	(39)
Прочие доходы	1 391	229
Прочие расходы,	(1 534)	(396)
Прибыль (убыток) до налогообложения	41	3
Налог на прибыль,	(15)	62
в том числе: текущий налог на прибыль	(10)	0
в том числе: отложенный налог на прибыль	(5)	63
Чистая прибыль (убыток)	26	(271)

2. Информация о сопоставимости данных за отчетный и предшествующие годы.

Данные за отчетный и предыдущий отчетный период сопоставимы.

3. Факты неприменения правил бухгалтерского учета

Случаев неприменения правил бухгалтерского учета в 2025 г. не было.

4. Сведения об отчетности

4.1 В отчетном периоде не принимались существенные изменения содержания и формы бухгалтерского баланса, отчета о прибылях и убытках и пояснений к ним.

5. Сведения об учетной политике

Изменений в учетной политике, которые бы требовали изменений отчетности в ретроспективе не было.

Данные периодов, предшествовавших отчетному и включенных в бухгалтерскую отчетность за отчетный год, не корректировались.

Принятые при формировании учетной политики способы ведения бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности: способы амортизации основных средств, порядок учета управленческих расходов, порядок создания резервов предстоящих расходов на оплату отпусков.

5.1 Учетная политика для целей бухгалтерского учета

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений.

(Основание: п. 32 ФСБУ 6/2020)

Ликвидационная стоимость объекта ОС считается равной нулю, на основании того, что не ожидаются поступления от выбытия объекта ОС в конце срока полезного использования.

Ожидаемый срок использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

После внедрения ФСБУ 6/2020 срок использования объекта ОС не пересматривался.

При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, не учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, амортизация начисляется линейным способом.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 100 000 руб.

Если его стоимость менее установленного лимита, то актив не признается, а затраты, формирующие его стоимость, относятся на расходы текущего периода исходя из требований осмотрительности и рациональности.

(Основание: абз. 4 п. 5 ПБУ 6/01, п. 5 ФСБУ 6/2020)

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ВР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

ДВИЖЕНИИ Денежных средств”, п. 5 Письма Минфина России от 21.12.2009 № ПЗ-4/2009)

Денежные потоки по финансовым вложениям, приобретаемым с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе, относятся к денежным потокам от текущих операций. Под краткосрочной перспективой понимается срок, не превышающий трех месяцев с момента приобретения финансовых вложений.

б. Расшифровка отдельных показателей отчетности организации.

6.1 Основные средства.

Балансовая стоимость основных средств по состоянию на 31.12.2025г. – 0 тыс. руб. (на 31.12.2024г. – 0 тыс. руб.)

6.2. Отложенные налоговые активы.

Отложенные налоговые активы на 31.12.2025 г. составили — 309 тыс. руб. (на 31.12.2024г. – 314 тыс. руб).

6.3 Запасы

Запасы на 31.12.2025 г. составили – 18 674 тыс. руб. Запасы на конец года не переоценивались, не были подвержены обесцениванию. Были приобретены по рыночной цене в 2024-2025 гг.

6.4. Дебиторская задолженность.

По состоянию на 31.12.2025 г. — 33 548 тыс. руб. ,(на 31.12.2024г. – 20 427 тыс. руб).

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

6.5. Денежные средства на расчетных и специальных счетах в банках

По состоянию на 31.12.2025 г. — 205 тыс. руб. (на 31.12.2024 г.- 36 тыс. руб.).

Остаток на расчетных счетах на 31.12.2025 г. – 205 тыс. руб., (на 31.12.2024 г. – 36 тыс. руб.)

6.6. Прочие оборотные активы

По состоянию на 31.12.2025 г. — 5 тыс. руб. (на 31.12.2024 г. — 14 тыс. руб.)

6.7. Информация о займах и кредитах Общества

Долгосрочные обязательства по состоянию на 31.12.2025 г – 529 тыс. руб, (на 31.12.2024 г – 529 тыс. руб)

Краткосрочные обязательства по состоянию на 31.12.2025 г – 749 тыс. ру. (на 31.12.2024 – 711 тыс. руб)

- задолженность по основному долгу составляет – 646 тыс. руб

- задолженность по процентам составляет – 103 тыс. руб.

6.8. Отложенные налоговые обязательства

Отложенные налоговые обязательства на 31.12.2025 г.- 0 тыс. руб. (на 31.12.2024г. – 0 тыс. руб.)

6.9. Кредиторская задолженность

- на 31.12.2025г. – 52 735 тыс. руб. (на 31.12.2024г.- 33 561 тыс. руб.) краткосрочная кредиторская задолженность.

Сумма текущей задолженности по налогам — 10 тыс. руб.

6.10. Уставный капитал

На 31.12.2025 г.- 10 тыс, руб.(на 31.12.2024 г.- 10 тыс. руб.)

6.11. Нераспределенная прибыль

на 31.12.2025 г. – (1 226) тыс. руб.(на 31.12.2024 г. – (1 262) тыс. руб.)

За текущий период прибыль составила 26 тыс. руб.

6.12. Оценочные обязательства

На 31.12.2025 г. — 0 тыс. руб. (на 31.12.2024г. — 0 тыс. руб.)

Оценочные обязательства - это сумма начисленного резерва на отпуск.

7. Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

Активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте Общество не имеет

8.События после отчетной даты

Событий после отчетной даты не было.

9.Непрерывность деятельности

При подготовке бухгалтерской(финансовой) отчетности, Общество исходит из допущения непрерывности деятельности в течение последующих 12 месяцев.

10. Органы управления Обществом

Единоличный исполнительный орган Общества генеральный директор.

Дочерних компаний Общество не имеет.

11. Информация о наличии/отсутствии условных активов и обязательств

Условные активы и обязательства у организации отсутствуют.

12. Влияние СВО на деятельность организации

В 2025 г. на деятельность организаций оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией. Это обстоятельство, в свою очередь, не могло не иметь последствий для организации.

Руководство проанализировало влияние указанных обстоятельств на финансовые показатели Общества:

- волатильность на рынках капитала, товарных и валютных рынках существенно не повлияла на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

- существенного снижения доходов Общества не наблюдается, в 2025г. доходы увеличились.

- обесценения активов (ОС, Запасы, ДЗ), а также при формировании оценочных обязательств (резерв на отпуск), отложенных налоговых активов было учтено в том числе влияние СВО/последствий пандемии. С учетом непредсказуемости событий, связанных с СВО/пандемией, такая оценка подвержена неопределенности:

- может произойти снижение справедливой стоимости ОС;

- возможно снижение платежеспособности дебиторов;

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчетного периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем. Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Будущие последствия

сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов».

Генеральный директор

Храмов С.О.