

ООО «АЛЬТЕЗА»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

1. Основные виды экономической деятельности.

Виды деятельности	Описание
Основной	46.62.2 Торговля оптовая металлообрабатывающими станками
Дополнительные	1. 33.12 Ремонт машин и оборудования 2. 33.20 Монтаж промышленных машин и оборудования 3. 46.69 Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием Оказание услуг является вспомогательным (сопутствующим) видом деятельности для Общества. В 2025 г. доля услуг в общем объеме выручки составляет 0,82%

Коды:

Форма по ОКУД: 0710001

по ОКПО: 15114778

по ОКЕИ: 384

В 2025 года основным направлением деятельности Общества являлась оптовая торговля промышленным металлообрабатывающим оборудованием (код по ОКВЭД 46.62.2, установлен с 18.04.2024). Характер деятельности заключается в поставке металлообрабатывающего оборудования, оказание сопутствующих сервисных услуг, включая пусконаладочные работы, гарантийное обслуживание, диагностику и ремонт поставленного оборудования.

2. Основные положения Учетной политики

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, действующими в Российской Федерации.

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

2.1. Основа составления отчетности и существенность

Учетная политика Общества разработана и утверждена приказом Общества от 28 декабря 2022 года № 7-УП с последующими дополнениями.

1. Критерии существенности информации

В соответствии с Учетной политикой Общества, количественный порог существенности установлен в размере 5% от значения соответствующей статьи бухгалтерской отчетности (или группы однородных статей).

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в автоматизированном режиме с применением программного комплекса «1С:Предприятие», что обусловило следующие особенности ее представления:

а) Состав и структура отчетных форм разработаны в строгом соответствии с образцами приложений к ФСБУ 4/2023. Функциональные возможности системы не позволяют изменять нумерацию, состав или структуру этих утвержденных форм. Отчетность представлена в том виде, в котором она сгенерирована программой.

б) В автоматически сформированных формах отчетности приведены пустые Приложения 3 «Нематериальные активы», 11. «Государственная помощь» которые Обществом не применяются.

ООО «АЛЬТЕЗА»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

Данное решение обусловлено тем, что удаление утвержденных форм из отчетности могло бы быть истолковано пользователями как отсутствие полного комплекта отчетных форм

2.2. Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), применяется курс соответствующей иностранной валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции. Денежные средства на валютных и депозитных счетах в банках, выраженные в иностранной валюте средства в расчетах, (за исключением средств полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков), отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса Центрального банка Российской Федерации, действовавшего на отчетную дату и составившего:

(руб.)			
Единица валюты	31 декабря 2025 года	31 декабря 2024 года	31 декабря 2023 года
Доллар США	78,2267	101,6797	89,6883
Евро	92,0938	106,1028	99,1919
Турецкая лира	18,2377	28,9122	30,4815
Китайский юань	11,1592	13,4272	12,5762

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете их стоимости по состоянию на отчетную дату, отражаются в составе прочих доходов и расходов и в соответствии с п.28 ФСБУ 4/2023 зачитываются.

2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению данных активов и обязательств. В составе долгосрочных обязательств Общества на 31.12.2025 отражены заемные средства в сумме 80 833 тыс. руб.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты. В 2025 году Общество осуществляло краткосрочные финансовые вложения (депозитные счета) в размере 3 600 тыс. руб., которые были полностью погашены в течение отчетного периода.

Если в течение отчетного периода становится известно, что погашение долгосрочного обязательства произойдет в течение 12 месяцев после отчетной даты, производится его переклассификация в состав краткосрочных по состоянию на конец отчетного периода.

ООО «АЛЬТЕЗА»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

2.4. Основные средства

Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 100 000 рублей.

В случае наличия в обособленном комплексе конструктивно-сочлененных предметов частей, имеющих отличные сроки полезного использования, эти части независимо от размера их стоимости учитываются в составе основных средств в качестве отдельных инвентарных объектов.

Стоимость малоценных объектов основных средств не более 100 000 рублей (включительно) за единицу по мере ее формирования и готовности таких объектов к эксплуатации списывается в полном размере в состав расходов текущего отчетного периода или включается в стоимость других создаваемых активов с одновременным отражением их стоимости на забалансовом счете (забалансовый учет ведется до их списания).

После признания в бухгалтерском учете все группы основных средств учитываются по первоначальной стоимости (переоценка не проводится).

Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (число лет)
Машины и оборудование	от 5 до 10 лет
Транспортные средства	от 3 до 7 лет
Офисное оборудование и вычислительная техника	от 2 до 5 лет
Производственный и хозяйственный инвентарь	от 3 до 7 лет

По амортизируемым основным средствам применяется линейный способ амортизации исходя из установленных сроков их полезного использования. Начисление амортизации объектов основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств со счетов бухгалтерского учета. Ликвидационная стоимость объектов основных средств принимается равной нулю.

Для объектов основных средств, включенных в перечень объектов основных средств, подлежащих списанию, которые не используются в деятельности Общества, а также объектов основных средств, которые одновременно отвечают критериям: не пригодны для использования, не подлежат восстановлению и не используются в деятельности Общества, при этом не включены в указанные документы, обесценение признается для всех компонентов инвентарного объекта основных средств в размере разности между их балансовой стоимостью и стоимостью материальных ценностей, пригодных для потребления, продажи или использования, планируемых к извлечению из ликвидируемых объектов. Для объектов основных средств, подлежащих частичной ликвидации, обесценение не признается.

Проверка на обесценение объектов основных средств осуществляется не реже одного раза в год (по состоянию на 31 декабря). По состоянию на 31.12.2025 г. признаков обесценения в отношении основных средств не выявлено.

В 2025 году балансовая стоимость основных средств существенно увеличилась в связи с приобретением транспортного средства для нужд основной деятельности. Первоначальная стоимость поступившего объекта составила 4 500 тыс. руб. Срок полезного использования установлен исходя из ожидаемого периода эксплуатации и составляет 60 месяцев.

ООО «АЛЬТЕЗА»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

2.5. Учет аренды

Общество при заключении договоров, предусматривающих получение (предоставление) за плату во временное пользование имущества, оценивает указанные договоры на предмет соответствия этого договора требованиям признания в качестве договора аренды согласно Федерального стандарта бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» (ФСБУ 25/2018), утвержденного приказом Минфина России от 16 октября 2018 года № 208н.

При расчете приведенной стоимости арендных платежей по договорам аренды на получение имущества Общество применяет ставку привлечения дополнительных заемных средств в случае, если ставка дисконтирования не может быть определена из договора аренды. При определении ставки привлечения дополнительных заемных средств анализируется наличие заемных средств, привлеченных на аналогичный срок в аналогичном периоде.

Учет у арендатора

Общество признает право пользования активом и обязательство по аренде на дату предоставления предмета аренды.

Общество не признает право пользования активом и обязательство по аренде:

- для краткосрочных договоров аренды, по которым срок аренды не превышает 12 месяцев с учетом оценки вероятности пролонгации договора аренды;
- для договоров, по которым рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 рублей и при этом есть возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

В случае, если Общество не признает предмет аренды по договору в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, платежи в виде арендной платы по таким договорам аренды признаются равномерно в течение срока аренды в составе расходов текущего отчетного периода или в стоимости актива в зависимости от характера использования актива.

Арендные платежи дисконтируются с использованием процентной ставки, заложенной в договоре аренды, если такая ставка может быть легко определена, а при ее отсутствии – с использованием процентной ставки привлечения дополнительных заемных средств, представляющей собой ставку, по которой на дату начала арендных отношений Общество могло бы привлечь на аналогичный срок и при аналогичном обеспечении заемные средства, необходимые для получения актива со стоимостью, аналогичной стоимости права пользования активом в аналогичных экономических условиях.

Начисление амортизации права пользования активом начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта с бухгалтерского учета.

Общество проверяет права пользования активами на обесценение не реже одного раза в год.

Проценты по обязательству по аренде учитываются в составе прочих (операционных) расходов по мере их начисления или включаются в стоимость актива, если арендуемое имущество используется для создания другого актива.

По состоянию на 31.12.2025г. у Общества отсутствуют признанные права пользования активами по причине того, что договора аренды заключены сроком менее 12 месяцев.

ООО «АЛЬТЕЗА»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

2.1. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к учету по первоначальной стоимости. В течение 2025 года Общество размещало временно свободные денежные средства в краткосрочные финансовые вложения (депозитные счета) в размере 3 600 тыс. руб. (в 2024 г. — 198 200 тыс. руб.). По состоянию на 31.12.2025 указанные вложения полностью погашены. Авансы под капитальные вложения и долгосрочный НДС к возмещению на отчетную дату отсутствуют.

2.2. Прочие внеоборотные активы

На 31 декабря 2025 г. Остаток прочих внеоборотных активов составляет:

- на 31 декабря 2025 г. - 3 615 тыс. руб.
- на 31 декабря 2024 г. - 1 686 тыс. руб.,
- на 31 декабря 2023 г. - 0 тыс. руб.

В составе данной строки в качестве расшифровки приведены расходы будущих периодов в сумме 3 615 тыс. руб. Увеличение показателя по сравнению с предыдущим годом на 1 929 тыс. руб. обусловлено, в соответствии с учетной политикой Общества, переносом долгосрочной части расходов будущих периодов.

Суммы выданных авансов, связанных с капитальными вложениями, а также НДС к возмещению со сроком более 12 месяцев в составе прочих внеоборотных активов на отчетную дату отсутствуют.

2.3. Запасы

Запасы при их постановке на учет оцениваются по фактической себестоимости.

Оценка запасов при их выбытии производится по ФИФО.

На 31 декабря 2025 года стоимость запасов составила 209 739 тыс. руб.

Показатели строки «Товары: в Бухгалтерском балансе составляют основной объем — 209 337 тыс. руб. и в таблице раздела 6.1 Пояснений (209 280 тыс. руб.) имеют расхождение в 57 тыс. руб. Данная сумма полностью соответствует остатку по строке «Затраты на доставку товаров до складов организации», (в 2024 г. — 345 117 тыс. руб.).

Сырье и материалы:— 402 тыс. руб.

Товары отгруженные: Остаток полностью отсутствует (в 2024 г. — 87 944 тыс. руб.)

Резерв под обесценение не создавался, так как стоимость продажи выше себестоимости

В составе коммерческих расходов отражены расходы на продажу.

Транспортные расходы в части расходов по доставке товаров до Общества включаются в состав расходов на продажу пропорционально товару за вычетом их части, приходящейся на остаток нереализованных товаров.

2.4. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), с учетом всех предоставленных Обществом скидок и надбавок.

На 31.12.2025 общая сумма краткосрочной дебиторской задолженности составила 294 837 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 274 025 тыс. руб.):

ООО «АЛЬТЕЗА»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

- Расчеты с поставщиками (авансы выданные): 205 027 (рост со 150 032 в 2024 г.)
- Расчеты с покупателями и заказчиками: 76 379 (снижение со 111 945 в 2024 г.)
- Прочая задолженность (налоги, расчеты по ЕНС, подотчетные лица): 13 431

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, отражается за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).

По состоянию на 31.12.2025 резерв по сомнительным долгам полностью отсутствует. В течение 2025 года ранее созданный резерв в сумме 555 тыс. руб. был полностью восстановлен (отнесен на прочие доходы) в связи с урегулированием задолженности. Несмотря на наличие просрочки, резерв на конец года не создавался, что свидетельствует о наличии гарантий погашения или высокой вероятности оплаты данных сумм.

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

2.5. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам Общество относит высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и подвержены незначительному риску изменения стоимости. В 2025 году к ним относились краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трех месяцев. Проценты по таким депозитам отражены в составе денежных потоков от текущих операций.

Денежные потоки в иностранной валюте пересчитываются в рубли по курсу ЦБ РФ на дату совершения платежа. Суммарная курсовая разница в размере (5) тыс. руб.

В соответствии с ПБУ 23/2011, в Отчете о движении денежных средств свернуто представлены следующие показатели:

- **Косвенные налоги:** Суммы НДС в составе поступлений от покупателей и платежей поставщикам. Итоговое сальдо расчетов по НДС отражено в составе текущих операций.
- **Валютно-обменные операции:** Поступления и платежи, возникающие в связи с конвертацией валюты и обменом одних денежных эквивалентов на другие.
- **Прочие расчеты:** Характеризующие деятельность контрагентов (возмещение коммунальных платежей в арендных отношениях, оплата транспортировки грузов с эквивалентной компенсацией).

Остаток денежных средств и эквивалентов на 31.12.2025 составил 10 153 тыс. руб. и представлен остатками на расчетных счетах в рублях.

Основной приток денежных средств в 2025 году обеспечен текущей деятельностью (продажа товаров и услуг). В рамках финансовой деятельности Общество направило 185 748 тыс. руб. на погашение кредитов и займов и 12 885 тыс. руб. на выплату дивидендов.

ООО «АЛЬТЕЗА»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

2.6. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал

Величина уставного капитала на 31 декабря 2025 г. составляет 1 000 тыс. руб. и соответствует величине, установленной Уставом Общества.

В отчетном периоде произошло увеличение уставного капитала на 988 тыс. руб. (с 12 тыс. руб. на начало года) за счет вклада единственного участника. Увеличение уставного капитала на 988 тыс. руб. произведено на основании Решения единственного участника № 15 от 29.09.2025 года. Соответствующие изменения в Устав Общества зарегистрированы в установленном законом порядке

Резервный и добавочный капиталы в балансе Общества на 31.12.2025 отсутствуют

2.7. Кредиты и займы полученные

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев и кредиторов займам и кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств без учета общей величины обязательств, предусмотренной договором.

Заемные обязательства, отраженные в бухгалтерском учете как долгосрочные, но предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражаются в составе краткосрочных обязательств.

На 31.12.2025 задолженность Общества составляет:

- Долгосрочная : 80 833 тыс. руб. (займы)
- Краткосрочная: 5 820 тыс. руб. (кредиты)

Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), а также дополнительные расходы по кредитам и займам (кроме инвестиционных активов) включаются в состав прочих (операционных) расходов по мере их начисления.

2.8. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по оплате отпусков на последний день каждого отчетного периода;
- другие оценочные обязательства.

На 31.12.2025 сумма оценочных обязательств составила 10 329 тыс. руб. Весь объем обязательств сформирован как резерв ежегодных отпусков.

Величина оценочного обязательства по оплате отпусков определяется исходя из количества дней отпуска, неиспользованных работниками Общества за время их работы в Обществе, и средних заработков, определяемых для каждого из них, и признается на конец каждого отчетного периода. Вышеуказанные оценочные обязательства относятся на расходы по обычным видам деятельности.

2.9. Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль

Общество формирует информацию о налоге на прибыль в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций». Исчисление налога производится по методу начисления: доходы и расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического движения денежных средств.

- **Текущий налог на прибыль:** Сумма налога, исчисленная к уплате в бюджет и отраженная в налоговой декларации, составила 29 тыс. руб. (против 16 986 тыс. руб. в 2024 году).

ООО «АЛЬТЕЗА»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

- **Отложенный налог на прибыль:** Величина отложенного налога, признанная в отчете о финансовых результатах, составила 756 тыс. руб.
- **Итоговый расход по налогу:** Общая сумма налога на прибыль за отчетный период составила 785 тыс. руб.

Отложенные налоговые активы и обязательства:

В соответствии с принятой учетной политикой Общество отражает отложенные налоги в бухгалтерском балансе развернуто:

- **Отложенные налоговые активы (ОНА):** Учитываются в составе внеоборотных активов. На 31.12.2025 их величина составила 7 964 тыс. руб. (увеличение на 1781 тыс. руб. за год).
- **Отложенные налоговые обязательства (ОНО):** Учитываются в составе долгосрочных обязательств. На 31.12.2025 их величина составила 5 783 тыс. руб. (увеличение на 2 537 тыс. руб. за год).

Информация о временных и постоянных разницах, формирующих данные показатели, систематизируется на основании первичных учетных документов и регистров бухгалтерского учета, обеспечивая соответствие данных учета показателям налоговой отчетности.

2.10. Признание доходов

Доходы от реализации товаров, продукции (работ, услуг) признаются выручкой на день перехода права собственности на товары покупателям, результатов выполненных работ или возмездного оказания услуг заказчиком, определенный в соответствии с условиями заключенных договоров

Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

За 2025 год общая выручка составила 1 143 810 тыс. руб. (снижение относительно 2024 года, когда показатель составлял 1 499 792 тыс. руб.). Основной объем выручки сформирован за счет продажи товаров — 793 070 тыс. руб. Также в отчетном периоде признаны доходы по крупным контрактам, включая Договор №133-2311759 (94 367 тыс. руб.) и Договор №62-КО-24 (57 633 тыс. руб.).

2.11. Признание расходов

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с продажей товаров, выполнением работ, оказанием услуг.

Основная доля приходится на покупную стоимость товаров — 645 354 тыс. руб.

Коммерческие расходы составили 192 716 тыс. руб.

Управленческие составили 24 994 тыс. руб. (снижение по сравнению с 35 498 тыс. руб. в 2024 г.).

В соответствии с учетной политикой, данные расходы ежемесячно списываются в полной сумме на финансовый результат текущего периода.

В структуре расходов Общества за 2025 год выделяются:

- Материальные затраты: 910 261 тыс. руб.
- Затраты на оплату труда: 122 303 тыс. руб.
- Отчисления на социальные нужды: 21 804 тыс. руб.
- Амортизация: 1 026 тыс. руб.

Итоговая величина расходов по обычным видам деятельности за 2025 год составила 1 124 648 тыс. руб., что позволило Обществу получить прибыль от продаж в размере 19 162 тыс. руб.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые по статье 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	3 863	390	637
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	129	269
Офисное оборудование	188	261	368
Транспортные средства	3 675	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы	-	-	-
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	-	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств	За 2025 г.	-	-	4 500	-	-	(4 500)	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Паи	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Акции	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	3 600	(3 600)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	198 200	(198 200)	-	-	-	-	-	-
в том числе: Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	За 2025 г.	-	-	3 600	(3 600)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	198 200	(198 200)	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета (в валюте)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	3 600	(3 600)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	198 200	(198 200)	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	433 061	-	687 116	(910 438)	-	-	X	X	209 739	-
	За 2024 г.	281 844	-	1 262 881	(1 111 664)	-	-	X	X	433 061	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	3 029	(2 698)	-	-	72	-	402	-
	За 2024 г.	-	-	5 884	(5 884)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	433 026	-	683 903	(907 578)	-	-	(72)	-	209 280	-
	За 2024 г.	281 842	-	1 256 855	(1 105 671)	-	-	-	-	433 026	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	35	-	185	(163)	-	-	-	-	57	-
	За 2024 г.	2	-	142	(109)	-	-	-	-	35	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	87 944	97 821
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	87 944	97 821
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	312	-	321	-	-	-	-	633	-
	За 2024 г.	486	-	4	-	(179)	-	-	312	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	3	-	-	-	(2)	-	-	1	-
	За 2024 г.	-	-	3	-	-	-	-	3	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	8	-	-	-	-	8	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	274 580	(555)	231 714	4 081	(215 538)	-	(555)	X	294 837
	За 2024 г.	160 103	(555)	254 122	-	(139 645)	-	-	X	274 580

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	215 322	215 322	207 881	207 326	113 397	112 842
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	137 237	137 237	95 936	95 380	95 798	95 243
Расчеты с покупателями и заказчиками	76 379	76 379	111 945	111 945	17 599	17 599
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1 705	1 705	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	80 833	-	-	-	-	-	80 833
	За 2024 г.	-	80 833	-	-	-	-	80 833
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	80 833	-	-	-	-	-	80 833
	За 2024 г.	-	80 833	-	-	-	-	80 833
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	491 303	239 034	2 012	(443 705)	-	-	288 643
	За 2024 г.	379 049	426 267	2 479	(316 493)	-	-	491 303
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	90 775	67 043	114	(54 606)	-	-	103 327
	За 2024 г.	36 083	80 992	79	(26 379)	-	-	90 775
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	365 497	163 696	-	(365 305)	-	-	163 888
	За 2024 г.	222 718	319 306	-	(176 528)	-	-	365 497
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	3 939	1 882	1 897	(3 939)	-	-	3 779
	За 2024 г.	-	1 539	2 400	-	-	-	3 939
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-

	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	3 000	2 820	-	-	-	-	5 820
	За 2024 г.	-	3 000	-	-	-	-	3 000
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	80 833	-	-	(80 833)	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	8 963	-	-	(8 963)	-	-	-
	За 2024 г.	7 466	8 963	-	(7 466)	-	-	8 963
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	10 538	24	-	(10 538)	-	-	24
	За 2024 г.	284	10 538	-	(284)	-	-	10 538
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	6 660	3 557	-	-	-	-	10 217
	За 2024 г.	31 630	-	-	(24 970)	-	-	6 660
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1 871	-	-	(320)	-	-	1 551
	За 2024 г.	-	1 871	-	-	-	-	1 871
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	59	8	-	(34)	-	-	33
	За 2024 г.	35	58	-	(33)	-	-	59
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	3	-	-	-	-	3
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	572 136	239 034	2 012	(443 705)	-	X	369 476
	За 2024 г.	379 049	507 100	2 479	(316 493)	-	X	572 136

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	300 012	378 954	253 898
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	103 327	90 775	36 083
Расчеты с покупателями и заказчиками	196 685	288 179	217 815

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	10 049	10 960	9 798	882	10 329
	За 2024 г.	6 679	10 959	7 344	245	10 049
в том числе:						
	Резерв ежегодных отпусков					
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	10 049	10 960	9 798	882	10 329
	За 2024 г.	6 679	10 959	7 344	245	10 049

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	136 331	183 521	-
в том числе:			
КМПО, ОАО	93 422	-	-
Смоленский авиационный завод, АО	9 980	-	-
ИЭМЗ КУПОЛ АО	9 500	-	-
ЗАВОД КРАСНОЕ СОРМОВО ПАО	8 612	-	-
ФГКУ Войсковая часть 35533	1 649	819	-
Казанский электротехнический завод, ОАО	-	76 861	-
ММЗ Авангард, АО	-	47 354	-
Курганмашзавод, АО	-	24 880	-
НПЦАП, АО	-	19 987	-
НЗ 70-летия Победы, АО	-	7 527	-
ЕВРАЗ НТМК АО	-	6 094	-
Гарантия за Альтеза ООО	13 168	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	910 261	1 111 137
Затраты на оплату труда	122 303	115 336
Отчисления на социальные нужды	21 804	19 115
Амортизация	1 026	247
Прочие затраты	69 276	122 272
Итого по элементам	1 124 670	1 368 107
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(22)	(33)
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 124 648	1 368 074

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

ООО «АЛЬТЕЗА»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

12. Иная информация

12.1. Общая информация и критерии существенности раскрытой информации

В бухгалтерской отчетности значения показателей представлены в тысячах рублей, если не указано иное.

В данной отчетности вычитаемые или отрицательные значения показателей приводятся в круглых скобках.

ИНН: 9701071905

ОГРН: 1177746386840

КПП: 770101001

Адрес регистрации: 101000, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Басманный, пер Кривоколенный, д. 4, стр. 5.

Общество было создано в 2017 году.

Дата государственной регистрации в Едином государственном реестре юридических лиц (ЕГРЮЛ) — 14 апреля 2017 г. (запись о государственной регистрации № 1177746386840 от 14.04.2017)

Общество успешно осуществляет свою деятельность на протяжении 8 лет. За этот период компания сформировала устойчивую структуру активов и обязательств, подтвержденную актуальной отчетностью.

При подготовке отчетности Общество применяет профессиональное суждение для определения состава, детализации и способа раскрытия информации в соответствии с критериями, установленными в Учетной политике Общества.

В отчетности обособленно раскрыты все статьи, величина которых по абсолютному значению составляет более 1% от общей суммы выручки за отчетный период. Данный количественный критерий обеспечивает последовательность и сопоставимость данных.

Одновременно с этим, в формах и Пояснениях раскрыта качественная информация в отношении статей и операций, которые, даже не достигая указанного количественного порога, являются существенными для формирования полного и непредвзятого представления о финансовом положении и результатах деятельности Общества.

К такой информации, в частности, мы отнесли:

- Учетная политика и исправления: изменения в учетной политике, а также исправление существенных ошибок предыдущих отчетных периодов.
- Связанные стороны: все операции с аффилированными лицами, включая займы.
- Риски и обязательства: судебные разбирательства, условные обязательства (по выданным гарантиям качества товаров) и оценочные обязательства. В частности, признанные оценочные обязательства на сумму 10 329 тыс. руб. на конец 2025 года
- Договорные отношения: существенные условия крупных контрактов на поставку товаров, аренду торговых площадей и логистические услуги, способные повлиять на будущие денежные потоки.
- События после отчетной даты: факты хозяйственной жизни, оказавшие или способные оказать существенное влияние на финансовое положение компании, такие как крупные

ООО «АЛЬТЕЗА»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

сделки по приобретению или продаже бизнеса, получение значительных судебных решений, начало процедур банкротства контрагентов.

- Анализ активов и их обесценение: информация о значительном обесценении товарных запасов (в связи с истечением срока годности, изменением рыночных цен) и основных средств (торгового оборудования, складской недвижимости), а также методы, использованные для его оценки. Балансовая стоимость ОС на конец года — 3 863 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2025 признаков обесценения основных средств и запасов не выявлено, резервы не создавались
- Финансовые инструменты и риски: качественное описание валютных, процентных и кредитных рисков, характерных для нашей внешнеторговой деятельности, а также методов хеджирования таких рисков.
- Раскрытие информации по чистым активам.

Такой комплексный подход к оценке существенности, сочетающий количественные и качественные критерии, позволяет обеспечить прозрачность отчетности и удовлетворить информационные потребности ее пользователей.

В целях обеспечения достоверного и нейтрального представления информации, строки, предусмотренные типовыми формами, по которым у Общества на отчетные даты отсутствуют активы, обязательства и иные объекты учета, соответствующие некоторым из указанных в формах показателям (таким как гудвил). В связи с этим, в целях обеспечения достоверного и нейтрального представления информации, соответствующие строки не содержат числовых значений (прочеркнуты). Отсутствие числовых значений в строках, предусмотренных минимальным составом показателей бухгалтерской отчетности (аналогичным перечням, установленным пунктами 9, 26, 34 и 38 ФСБУ 4/2023), означает, что у Общества отсутствуют соответствующие активы, обязательства, доходы, расходы или иные объекты учета.

Показатели в бухгалтерском балансе приводятся в нетто-оценке, то есть за вычетом регулирующих величин (в частности, накопленной амортизации, накопленного обесценения, резервов по сомнительным долгам, и других оценочных резервов), раскрываемых в пояснениях. Представление показателей в бухгалтерском балансе в нетто-оценке не является зачетом между этими показателями.

Указанный выше порядок (прочерк) не распространяется на случаи, когда показатель в нетто-оценке равен нулю в результате применения регулирующих величин. Такие ситуации раскрыты в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

12.2. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом.

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор Общества по состоянию на 31 декабря 2024 года и на 31 декабря 2025 года - Романов Юрий Николаевич.

12.3. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

- 54 человек(а) в 2025 году;
- 47 человек(а) в 2024 году.

ООО «АЛЬТЕЗА»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

12.4. Территориально обособленные подразделения

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества включает показатели деятельности всех обособленных подразделений Общества.

По состоянию на 31 декабря 2025 года Общество имело в своем составе следующие обособленные подразделения:

- 142601, Московская обл, Орехово-Зуевский г.о., Орехово-Зуево г, Кирова ул, д. 56А КПП 503445001 (дата открытия 01.07.2023г.);
- 420029, Республика Татарстан (Татарстан), г Казань, ул Халитова, зд. 2Д, офис 32-02, 32-04 КПП 168645001 (дата открытия 02.11.2023г.).

По состоянию на 31 декабря 2024 года Общество имело в своем составе те же обособленные подразделения

12.5. Изменения в учетной политике

Существенные изменения в учетную политику Общества на 2025 год не вносились.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество раскрывает информацию, состав и содержание которой определены требованиями пунктов 8-50 ФСБУ 4/2023, установленными для подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Применение с 1 апреля 2025 года ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» не оказало непосредственного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год.

12.6. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде

В отчетном году не были обнаружены существенные ошибки, относящиеся к предыдущим отчетным периодам.

12.7. Основные средства

В отчетном году элементы амортизации основных средств существенно не изменились по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

12.8. Обесценение активов

Анализ не выявил наличие признаков обесценения активов Общества, так как их балансовая стоимость не превышает текущую рыночную (справедливую) стоимость, определенную на основе данных о сопоставимых рыночных сделках

12.9. Финансовые вложения

По состоянию на 31 декабря 2023, 2024 и 2025 гг. финансовые вложения в составе внеоборотных и оборотных активов Общества отсутствуют, в связи, с чем резерв под их обесценение не формировался.

12.10. Исправление данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями в учетной политике

Отдельные показатели граф «За 2024 год» Отчета о финансовых результатах сформированы с учетом корректировки.

ООО «АЛЬТЕЗА»**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.**

Наименование показателя	Код	За 2024 г. до корректировки	За 2024 г. после корректировки
Прочие доходы	2340	105 140	1 159
в том числе:			
Результаты инвентаризации			680
Курсовые разницы			
Прочие расходы	2350	(143 029)	(39 048)
в том числе:			
Иная операционная деятельность			(15 300)
Курсовые разницы			(1 537)

12.11. Запасы

Информация по пояснению показателя «Запасы» содержится в табличных пояснениях номер 6.

Сумма авансов, предварительной оплаты, уплаченных Обществом в связи с приобретением, запасов, отражаемая по строкам 1233 и 1238 бухгалтерского баланса, составляет:

- на 31 декабря 2025 года 205 027 тыс. руб.
- на 31 декабря 2024 года 150 032 тыс. руб.
- на 31 декабря 2023 года 111 973 тыс. руб.

Общество не принимает на ответственное хранение товарно-материальные ценности, принадлежащие третьим лицам, поэтому показатели по данной статье в отчетности за 2023–2025 гг. не формировались

12.12. Дебиторская задолженность и обязательства

Информация по пояснению показателя «Дебиторская задолженность» содержится в табличных пояснениях номер 7.

В дополнение к табличным пояснениям, Общество раскрывает следующую информацию:

Резервов по сомнительным долгам по состоянию на 31 декабря 2025 года не создано, т.к. отсутствует задолженность, признанная сомнительной.

12.13. Капитал и резервы**Уставный капитал**

Величина уставного капитала составила:

Наименование капитала	тыс. руб.		
	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Уставный капитал Общества	1 000	12	12

Уставный капитал и доли участников

а) Размер уставного капитала и количество долей:

Размер уставного капитала на конец отчетного периода составляет 1 000 000 (Один миллион) рублей.

Уставный капитал разделен на 1 (Одну) долю.

Доля является размещенной и полностью оплаченной единственным участником Общества

ООО «АЛЬТЕЗА»**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.**

На отчетную дату у Общества отсутствуют собственные доли, приобретенные в порядке, предусмотренном законодательством и уставом.

б) Номинальная стоимость доли:

Номинальная стоимость единственной доли в уставном капитале Общества составляет 1 000 000 рублей

в) Сверка количества долей на начало и конец отчетного периода:

Показатель Количество долей Размер уставного капитала, руб.

Количество долей на начало отчетного периода 01.01.2025: 1 доля – 12 000 руб.

Изменения за отчетный период (причины):

Увеличение уставного капитала за счет дополнительного вклада участника + 988 000 руб.

Количество долей на конец отчетного периода (31.12.2025) – 1 000 000 руб.

г) На отчетную дату у Общества отсутствуют собственные доли.

Доли, принадлежащие дочерним и зависимым обществам, а также иным аффилированным лицам, отсутствуют. Весь уставный капитал (100%) принадлежит единственному участнику — физическому лицу Антропов Андрей Александрович

Дивиденды

Окончательный размер годовых дивидендов, приходящихся на одну долю в уставном капитале по итогам 2025 года, будет определен и утвержден Решением единственного участника Общества, которое состоится в 2026 году.

В 2025 году Обществом было принято решение о распределении дивидендов по итогам года, закончившегося 31 декабря 2024 года, в размере 12 885 000 рублей на одну долю уставного капитала, на общую сумму 12 885 тыс. рублей. Данная сумма дивидендов к выплате была признана в качестве обязательства и отражена в уменьшении нераспределенной прибыли.

По состоянию на 31 декабря 2025 года задолженность по выплате дивидендов в сумме 0 тыс. руб. отражена в составе краткосрочных обязательств по строке «Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов» бухгалтерского баланса.

12.14. Кредиторская задолженность

Информация по пояснению показателя «Кредиторская задолженность» содержится в табличных пояснениях номер 8.

12.15. Налог на прибыль

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах следующие показатели:

тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		2025 год	2024 год
1	Прибыль (убыток) до налогообложения - всего	109 978	107 285
1.1	в том числе: облагаемая по ставке 20%	-	107 285
1.2	облагаемая по ставке 25%	109 978	-
2	Условный доход (расход) по налогу на прибыль	27 495	21 457
2.1	в том числе: рассчитанный по ставке 20%		
3	Постоянный налоговый доход (расход)	-	815
4	Доход (расход) по налогу на прибыль в т.ч.		
4.1	Текущий налог на прибыль	28 009	21 873
4.2	Отложенный налог на прибыль	514	498

ООО «АЛЬТЕЗА»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

4.2.1	в том числе обусловленный: возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде		399
4.2.2	изменением правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок		99
4.2.3	признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах		
4.3	Налог на прибыль прошлых лет		

Взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения приведена в таблице ниже:

Показатели	Расчет	За 2025 год	За 2024 год
Прибыль (убыток) до налогообложения	[1]	109 978	107 285
Ставка налога на прибыль, %	[2]	25%	20%
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	[3] = [1] * [2]	27 495	21 457
Постоянный налоговый расход (доход)	[4]	-	815
Расход (доход) по налогу на прибыль	[5] = [3] + [4]	27 495	22 371

12.16. Заемные средства

Информация по пояснению показателя «Заемные средства» содержится в табличных пояснениях номер 8.1. В дополнение к табличным пояснениям, Общество раскрывает следующую информацию:

Долгосрочные заемные средства Общества имеют следующие сроки погашения:

Сроки погашения займов	тыс. руб.		
	на 31.12.2025	на 31.12.2024	На 31.12.2023
от одного года до двух лет			
от двух до пяти лет	80 833	80 833	
свыше пяти лет			
Итого долгосрочные заемные средства			

Сумма расходов по займам, включенная в прочие расходы:

Показатель	тыс. руб.		
	на 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Расходы по займам в прочих расходах	(22 346)	(16 966)	(12 790)

12.17. Налог на прибыль

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах следующие показатели:

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		2025 год	2024 год
1	Прибыль (убыток) до налогообложения - всего	794	80 439
	в том числе:		
1.1	облагаемая по ставке 20%	-	80 439
1.2	облагаемая по ставке 25%	794	-
2	Условный доход (расход) по налогу на прибыль	199	16 088
	в том числе:		
2.1	рассчитанный по ставке 20%		16 088
3	Постоянный налоговый доход (расход)	586	(373)

ООО «АЛЬТЕЗА»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

4	Доход (расход) по налогу на прибыль в т.ч.	785	15 715
4.1	Текущий налог на прибыль	29	16 986
4.2	Отложенный налог на прибыль	756	1 271
4.2.1	в том числе обусловленный: возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	756	1 271
4.2.2	изменением правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок		
4.2.3	признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах		
4.3	Налог на прибыль прошлых лет		

Взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения приведена в таблице ниже:

Показатели	Расчет	За 2025 год	За 2024 год
Прибыль (убыток) до налогообложения	[1]	794	80 439
Ставка налога на прибыль, %	[2]	25%	20%
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	[3] = [1] * [2]	199	16 088
Постоянный налоговый расход (доход)	[4]	586	(373)
Расход (доход) по налогу на прибыль	[5] = [3] + [4]	785	15 715

12.18. Информация, связанная с движением денежных средств

В отчете о движении денежных средств отражены следующие прочие поступления:

тыс. руб.

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Прочие поступления от текущих операций:	64 978	4 040
Косвенные налоги (в составе ЕНП)	41 149	122 836
Возврат авансов от поставщиков	21 963	182 411
Прочие поступления (претензии, налоги, проценты)	1 866	35 988

В отчете о движении денежных средств отражены следующие прочие платежи:

тыс. руб.

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Прочие платежи от текущих операций:	127 591	301 075
Косвенные налоги (НДС по возвратам и расходам)	3 458	6 816
Расчеты с бюджетом (кроме налога на прибыль)	90 084	128 668
Расчеты по претензиям (возврат покупателям без НДС)	13 357	27 263

12.19. Информация об активах и обязательствах, учитываемых на забалансовых счетах

Информация об арендованных основных средствах

Договора аренды заключенные с ООО "Стройтрест-25", ИП Фомин Сергей Николаевич, ИП Иванова Лариса Михайловна, ООО «ВНИИжелезобетон» ИП Александрова Марина Владимировна, ЗАО "Складской комплекс "Каскад, ООО, "Бизнес-Центр Сибирский тракт", Гассан-Жосу Никита Евгеньевича по состоянию на 31.12.2025 и платежи, обусловленные

ООО «АЛЬТЕЗА»**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.**

договорами аренды, одновременно не удовлетворяют критериям, перечисленным в п. 5 ФСБУ 25/2018 и не являются объектами бухгалтерского учета классифицированным как объекты учета аренды в соответствии с ФСБУ 25/2018., в связи с тем, что договоры аренды (субаренды) содержат ограничения на использование объектов аренды (только по назначению определенному арендодателем в договоре аренды). Последствием использования объекта аренды не по целевому назначению является расторжение договора.

Таким образом, одновременно не соблюдаются все критерии, указанные в п.5 и п.7 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», в соответствии с которыми объекты бухгалтерского учета классифицируются как объекты учета аренды, соответственно к таким объектам этот стандарт неприменим.

Перечисленные выше договоры рассматриваются как оказание контрагентом услуги по предоставлению имущества в пользование плата, за которые, признается расходом в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Учет основных средств, полученных в пользование по таким договорам, ведется на забалансовом счете 001. Стоимость этих основных средств отражается по стоимости арендной платы, установленной договором в расчете на отчетный год (менее года – рассчитанный на количество месяцев в отчетном году) и составляет 22 173 тыс. руб.

Информация об обеспечении обязательств и платежей полученные

На забалансовом счете 008.01 отражены банковские гарантии, Банк-Гарант - ПАО "Совкомбанк", Принципал - ООО «Альтеза». Вид банковских гарантий - непокрытая, обеспечивающая возврата аванса (поставщик обязуется вернуть аванс в случае неисполнения обязательств, покрываемых авансом); уплаты штрафных санкций (неустойки, пени, штрафы), начисленных Заказчиком в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения Поставщиком своих обязательств.

тыс.руб

Бенефициар	Договор	Срок действия банковской гарантии	Сумма	Вид банковской гарантии
АО «НПЦАП»	Договор №№ 4191 от 07.03.2024//АЛЗ/П-2024 - 31 от 07.03.2024	01.03.2024 - 31.03.2025	19 987,00	обеспечивающая исполнение контракта, возврата аванса
АО «ММЗ «АВАНГАРД»	Договор №227043124 от 24.07.2024	13.08.2024 - 14.04.2025	47 354,00	обеспечивающая исполнение контракта
ПАО «Курган машзавод»	Договор №АЛЗ/П-2024 - 146 от 11.07.2024	19.08.2024 - 30.04.2025	24 880,00	обеспечивающая исполнение контракта
ОАО «Казанский электротехнический завод»	Договор №16/19400/24 от 04.09.2024	30.09.2024 - 16.04.2025	35 261,00	обеспечивающая возврат аванса
ОАО «Казанский электротехнический завод»	Договор №15/19400/24 от 04.09.2024	01.10.2024 - 16.04.2025	41 600,00	обеспечивающая возврат аванса
АО «ЕВРАЗ НТМК	Договор №ДГНТЗ-018453 от 17.07.2024 г.//АЛЗ/П-2024 - 227 от 25.10.2024	08.10.2024 - 07.06.2025	6 094,00	обеспечивающая возврат аванса
АО «НЗ 70-летия Победы»	Договор №№ 2785 от 02.11.2024//АЛЗ/П-2024 - 235 от 08.11.2024	19.11.2024 - 02.07.2025	7 527,00	обеспечивающая исполнение контракта, возврата аванса

ООО «АЛЬТЕЗА»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

ФГКУ «Войсковая часть 35533»	Контракт от 28.05.2024 №122/2024-1400п	19.12.2024 - 19.01.2027	819,00	обеспечение гарантийных обязательств
ООО "Авиационные интерьеры М"	Договор №АЛЗ/П-2025 - 1 от 13.01.2025	26.02.2025-15.01.2026	3 384,00	обеспечивающая возврат аванса
ООО "Авиационные интерьеры М"	Договор №АЛЗ/П-2025 - 35 от 20.02.2025	21.04.2025-09.02.2026	2 087,00	обеспечивающая возврат аванса
ОАО "Казанское моторостроительное производственное объединение"	Договор №1 от 25.06.2025	24.07.2025-05.02.2027	93 422,00	обеспечивающая исполнение контракта, возврата аванса
ООО "Авиационные интерьеры М"	Договор №АЛЗ/П-2025 - 128 от 22.08.2025	04.09.2025-22.07.2026	7 696,00	обеспечивающая исполнение контракта, возврата аванса
АО «Ижевский электромеханический завод «Купол»	Договор №2025/013-13091 от 20.08.2025 г.	16.09.2025-13.03.2026	9 500,00	обеспечивающая исполнение контракта, возврата аванса
ФГКУ «Войсковая часть 35533»	Договор № 95/2025-1400п от 23.05.2025	18.09.2025-18.10.2026	830,00	обеспечение гарантийных обязательств
ПАО «Завод «Красное Сормово»	Договор №АЛЗ/П-2025 - 161 от 07.10.2025	17.10.2025-14.09.2026	8 612,00	обеспечивающая возврат аванса
АО "Смоленский авиационный завод"	Договор №№1873-49-2025 от 12.12.2025	26.12.2025-28.01.2027	9 980,00	обеспечивающая возврат аванса
Итого:			319 033,00	

12.20. Информация о связанных сторонах

Общество физическим лицом (стороной, обладающей конечным контролем). Единственным участником Общества (100% долей), обладающим правом прямого контроля— Антропов Андрей Александрович.

Бенефициаром Общества - физическим лицом, владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) Обществом - является Антропов Андрей Александрович, 1962 г.р. Гражданин РФ, ИНН: 504403933610.

Информация по операциям со связанными сторонами:

ООО «АЛЬТЕЗА»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %	Актуальность информации на 31.12.2025г.	Актуальность информации на 31.12.2024г.
Другая связанная сторона - Физическое лицо – Участник Общества							
1	Антропов Андрей Александрович.	г. Москва	Единственный участник Общества	100%	–	да	да

Виды и объем операций Общества со связанными сторонами:

Признак связанности и вид операции	2025 год	2024 год
Финансовые операции, включая займы – полученные от связанных сторон		
- Другая связанная сторона - Физическое лицо – Единственный участник Общества		
Проценты по займам, полученным от связанных сторонам		
- Другая связанная сторона - Физическое лицо – Единственный участник Общества	17 208	19 467
Дивиденды к выплате		
- Другая связанная сторона - Физическое лицо – Единственный участник Общества	12 885	36 700

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице генерального директора; лиц, осуществляющих полномочия единоличного исполнительного органа;

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %	Актуальность информации на 31.12.2025г.	Актуальность информации на 31.12.2024г.
Основной управленческий персонал							
1	- Романов Юрий Николаевич	г. Москва	Исполнительный орган – Генеральный директор Общества	–	–	да	да

В течение 2025 и 2024 годов Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

Вид выплат	2025 г	2024 г
Краткосрочное вознаграждение – всего, в том числе:	3469,13	3295,81
Оплата труда	3335,78	3070,01
Ежегодный оплачиваемый отпуск	133,35	225,80

тыс. руб.

Вид выплат	2025 г.	2024 г.
Налоги и страховые взносы	577,86	526,99

Тыс.руб.

12.21. Выплаты аудиторы

Аудитором Общества за 2025 год, в соответствии с Решением Общества от 28.03.2025 года, утверждено Общество с ограниченной ответственностью "Оценка.Консалтинг.Аудит.", ОРНЗ в реестре саморегулируемой организации аудиторов № 11206047071

ООО «АЛЬТЕЗА»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

12.22. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что общество сможет реализовать свои активы и выполнять свои обязательства в ходе своей обычной деятельности в обозримом будущем. У общества отсутствует намерение по ликвидации.

Чистые активы Общества по состоянию на 31.12.2025 год составляют 145 430 тыс. руб., на 31.12.2024 - 157 318 тыс. руб., на 31.12.2023 – 129 295 тыс. руб.

12.23. Информация о прекращаемой деятельности

Руководством Общества в 2025 году не принимались решения о прекращении деятельности (части деятельности) Общества.

12.24. События после отчетной даты

В феврале 2026 года Обществом была заключена крупная сделка с АО «РТ-Техпоставка» (ИНН 9703083039) на поставку пятиосевого обрабатывающего центра YN MACHINE DE800. Сумма обязательств по контракту составляет 4 329 147,00 долларов США.

Данная сделка является существенной для деятельности Общества. Ожидается, что реализация данного контракта окажет положительное влияние на показатели выручки и ликвидности в 2026 году, обеспечивая стабильный приток денежных средств и выполнение принципа непрерывности деятельности.

Информация о данном событии раскрывается исключительно в целях обеспечения полноты и полезности бухгалтерской отчетности для пользователей.

12.25. Риски

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

В целях минимизации возможного негативного эффекта Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

Основные риски для деятельности могут быть объединены в следующие укрупненные группы: риск непрерывности деятельности, финансовые риски, правовые риски; репутационные риски, страновые и региональные риски.

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности. Единоличный орган Общества анализирует и утверждает политику управления указанными рисками, информация о которых приводится ниже.

Финансовые риски

Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

Состояние российской экономики характеризуется относительно высокими темпами инфляции, которые оказывают влияние на расходы Общества. Однако руководство Общества считает, что инфляция не окажет существенного влияния на финансовые результаты Общества, если ее уровень сохранится примерно на том же уровне.

ООО «АЛЬТЕЗА»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

Рыночный риск

Рыночный риск — это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов и прочие ценовые риски, например, риск изменения цен на долевые инструменты.

Общество привлекает заемные средства только в российских рублях. Таким образом, Общество считает, что рыночный риск не является существенным.

Общество подвержено риску, связанному с влиянием колебаний рыночных процентных ставок на его финансовое положение и денежные потоки в связи с существенным объемом кредитных и заемных ресурсов. В отчетности раскрыты суммы обязательств Общества в разбивке по периодам погашения, все краткосрочные обязательства подлежат погашению в период от 1 до 12-ти месяцев.

Общество не имеет возможности управления рисками изменения процентных ставок по кредитным средствам, так как данный риск носит больше внешний характер и не зависит от деятельности Общества в целом.

Валютный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменений в валютных курсах. Подверженность риску изменения обменных курсов иностранных валют обусловлена, прежде всего, операционной деятельностью (когда выручка или расходы деноминированы в иностранной валюте).

Общество, продает продукцию, приобретает товар преимущественно в российских рублях. Таким образом, руководство считает, что для Общества валютный риск не является существенным.

Кредитный риск

Управление кредитным риском осуществляется руководством Общества.

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполняют свои обязательства по предоставленным им заемным средствам или клиентскому договору (в том числе в форме покупки векселей, предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги). Кредитному риску подвержены финансовые активы Общества, а именно, денежные средства и их эквиваленты, кредиты и депозиты в банках и кредитных организациях, а также выданные займы и дебиторская задолженность.

По дебиторской задолженности Общество периодически оценивает кредитный риск, оценивая динамику погашения задолженности, финансовое положение покупателей и прочие факторы. Влияние кредитного риска в основном зависит от индивидуальных особенностей покупателей, в частности от вероятности неисполнения обязательств и странового риска.

Несмотря на то, что на возврат суммы задолженности могут оказать влияние экономические и политические факторы, а также вероятность смены геополитической обстановки в России, руководство Общества считает, что отсутствует существенный риск убытков. Денежные средства и депозиты размещаются только в банках, с надежной деловой репутацией, а займы предоставляются только связанным сторонам.

Руководство полагает, что у Общества нет значительной концентрации кредитного риска. Обязательство Общества с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения (далее - «оценочное обязательство») может возникнуть:

а) из норм законодательных и иных нормативных правовых актов, судебных решений, договоров;

ООО «АЛЬТЕЗА»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

б) в результате действий организации, которые вследствие установившейся прошлой практики или заявлений организации указывают другим лицам, что организация принимает на себя определенные обязанности, и, как следствие, у таких лиц возникают обоснованные ожидания, что организация выполнит такие обязанности.

Управление кредитным риском, связанным с покупателями, осуществляется в соответствии с политикой, процедурами и системой контроля, установленными Обществом в отношении управления кредитным риском, связанным с покупателями. Кредитное качество покупателя оценивается на основе подробной формы оценки кредитного рейтинга, исходя из данной оценки определяются индивидуальные лимиты на поставку товаров в кредит. Осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности покупателей.

Общество оценивает концентрацию риска в отношении торговой дебиторской задолженности как низкую, поскольку продажи проходятся на различных контрагентах.

Общество осуществляет регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности клиентов.

Управление кредитным риском, обусловленным остатками средств на счетах в банках и финансовых организациях, осуществляется в соответствии с политикой Общества. Излишки средств инвестируются в депозиты утвержденных финансовых организаций и в займы связанным сторонам.

Максимальная подверженность кредитному риску на 31 декабря представлена балансовой стоимостью каждого вида активов. Расшифровка финансовых вложений Общества предоставлена в п.4.4 Пояснений.

Риск ликвидности.

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, в том числе через потенциальную возможность привлечения кредитных ресурсов, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

Концентрации риска возникают в случае, когда ряд контрагентов осуществляет схожие виды деятельности, или их деятельность ведется в одном географическом регионе, или контрагенты обладают аналогичными экономическими характеристиками, которые в результате изменения в экономических, политических и других условиях оказывают схожее влияние на способность этих контрагентов выполнить договорные обязательства.

Правовые риски

Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Риски, связанные с возможностью изменения валютного регулирования, в настоящее время рассматриваются Обществом, как незначительные. В связи с проведением политики либерализации валютного регулирования риски, связанные с изменениями валютного законодательства, снижаются.

ООО «АЛЬТЕЗА»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

Правовые риски, связанные с изменением валютного регулирования на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом операций Общества на внешнем рынке.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям.

Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом соответствующих операций Общества.

Страновые и региональные риски

С февраля 2022 года, после признания Россией Донецкой Народной Республики и Луганской Народной Республики в качестве независимых государств и начала специальной военной операции Вооруженных Сил Российской Федерации на территории ДНР, ЛНР и Украины, Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз и ряд других стран ввели дополнительные санкции в отношении Правительства России, а также крупных финансовых институтов, других российских юридических и физических лиц. Были введены ограничения на поставку различных товаров и оказание услуг российским предприятиям. В рамках политики экономического давления на Российскую Федерацию, ряд крупных международных компаний прекратили, значительно сократили или приостановили собственную деятельность на территории России, а также деловое сотрудничество с российскими гражданами и юридическими лицами.

Российская Федерация, в свою очередь, включила государства, оказывающие на нее экономическое давление в Перечень иностранных государств и территорий, совершающих в отношении Российской Федерации российских юридических и физических лиц недружественные действия (перечень недружественных государств), к которым применяются ответные ограничительные меры. Реализованы также меры валютного контроля, приняты иные специальные экономические решения, призванные обеспечить безопасность и поддержать устойчивость российской экономики.

Введение и последующее усиление санкций, объявление частичной мобилизации повлекло за собой увеличение экономической неопределенности, в том числе снижение ликвидности и большую волатильность на рынках капитала, изменчивость курса российского рубля и ключевой ставки, сокращение объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, сложности в осуществлении выплат для российских эмитентов еврооблигаций, а также существенное снижение доступности источников долгового финансирования.

ООО «АЛЬТЕЗА»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

Помимо этого, российские компании практически лишены доступа к международному фондовому рынку, рынку заемного капитала и иным возможностям развития, что может привести к усилению их зависимости от государственной поддержки. Российская экономика находится в процессе адаптации, связанной с замещением выбывающих экспортных рынков, сменой рынков поставок и технологий, а также изменением логистических и производственных цепочек.

Оценить последствия введенных и возможных дополнительных односторонних санкций, а также частичной мобилизации, в долгосрочной перспективе представляется затруднительным, однако данные события могут иметь существенное отрицательное влияние на российскую экономику.

Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством Общества.

Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции, соблюдении сроков поставок продукции, а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

Генеральный директор

/Романов Ю.Н./

Дата 31 марта 2026 года

