

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах
за 2025г.**

Общество с ограниченной ответственностью "АЛЬТИКА М"

Общие положения

1.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность, с учетом отсутствия деятельности организации не применяются

1.2 Уставный капитал в размере 10 000,00 рублей состоит из номинальной стоимости долей участников и оплачен участниками полностью (100%).

Уставный капитал общества состоит из доли одного физического лица (единственного учредителя). Состав учредителей Общества в 2025г. не изменялся.

1.3 Основным видом деятельности ООО "АЛЬТИКА М" является Деятельность автомобильного грузового транспорта и услуги по перевозкам (ОКВЭД 49.4). Деятельность Общества не подлежит лицензированию.

Единоличный исполнительный орган Общества: Генеральный директор Яновский Олег Анатольевич.

2. Учетная политика

2.1 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.2 В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что: малое предприятие организация не применяет ПБУ 2/2008, ПБУ 11/2008, ПБУ 12/2010, ПБУ 16/2002, ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
	2.3 Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации 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	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	объекта основных средств с бухгалтерского учета.	
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	2.4 Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	2.5 Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	2.6 Учет доходов и расходов	
Учет расходов	Расходы по обычным видам деятельности учитываются на счете 90 «Продажи», субсчет 90.02 «Себестоимость продаж» (План счетов). Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с приобретением и продажей товаров, а также расходы, осуществление которых связано с выполнением работ (оказанием услуг) (п. 5 ПБУ 10/99). Расходы учитываются на счете 44 «Расходы на продажу», субсчет «Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность» и списываются в полном объеме в отчетном периоде (месяце) в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.07 «Расходы на продажу» (п. 9 ПБУ 10/99). Остальные расходы являются прочими расходами и учитываются на счете 91 «Прочие доходы и расходы», субсчет 91.02 «Прочие расходы» (п. 11. ПБУ 10/99).".	
Учет доходов	Бухгалтерский учет доходов Общество ведет в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации». Выручка от продажи оказания услуг признается Обществом по мере оказания отгрузки услуг покупателям и предъявления им расчетных документов. Она	

	<p>отражена в отчетности за минусом НДС, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.</p> <p>Доходы по обычным видам деятельности учитываются на счете 90 «Продажи», субсчет 90.01 «Выручка» (План счетов).</p> <p>К доходам по обычным видам деятельности относятся (п. 5 ПБУ 9/99):</p> <ul style="list-style-type: none"> - доходы от реализации товаров (продукции) - доходы от реализации работ (услуг) <p>Остальные доходы являются прочими доходами и учитываются на счете 91 «Прочие доходы и расходы», субсчет 91.01 «Прочие доходы» (п. 7 ПБУ 9/99)</p>
--	---

3. Иная информация

3.1 Дебиторская задолженность на 31.12.2025 составляет 8 405 529,69 руб.:

- задолженность по авансам поставщикам 2 086 417,24 руб.
- расчеты с покупателями 1 553 402,40
- расчеты по оплате труда 24 506,05
- расчеты с факторинговыми компаниями -4 612 120,50 руб.
- расчеты с разными дебиторами и кредиторами 873 836,28
- расходы будущих периодов 8 480 288,22

Кредиторская задолженность на 31.12.2025 составляет 67 365 467,08 руб.:

- задолженность поставщикам 8 895 189,39руб.
- задолженность по авансам покупателей 690 498,78руб.
- расчеты с бюджетом 46 818 279,36 руб.
- расчеты по социальному страхованию и обеспечению 172 957,75 руб.
- расчеты по оплате труда 6 438,88
- расчеты с разными дебиторами и кредиторами 10 782 302,92

Выручка общества за отчетный период составила 624 177 342,31 руб. Снижение выручки по сравнению с прошлым годом связано с уменьшением объема продаж.

По результатам хозяйственной деятельности в 2025г общество получило убыток.

3.2 Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Переданные в залог МПЗ отсутствуют. (абз.4 п.27 ПБУ 5/01);

В отчетном году не были выявлены существенные ошибки прошлых лет, допущенные в результате неправильного отражения (не отражения) фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности.

Генеральный директор Яновский Олег Анатольевич

"31"марта 2026 г.