

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «АЛЬТАИР»
за 2025 год**

1. Основные виды экономической деятельности.

Основной вид деятельности: 01.11 «Выращивание зерновых (кроме риса), зернобобовых культур и семян масличных культур».

2. Учетная политика.

2.1. Бухгалтерская (финансовая) отчетность формируется в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета в соответствии с Федеральным законом о бухгалтерском учете №402-ФЗ от 06.12.2011г, ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденным приказом Минфина России от 04.10.2023 №157н и иными действующими нормативными актами, входящими в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации.

2.2. Учетная политика Общества утверждена приказом №15 от 31.12.2024г.

2.3. Основные аспекты Учетной политики:

2.3.1. Метод учета доходов и расходов: метод начисления.

2.3.2. Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы".

Лимит минимальной стоимости объектов, принимаемых к учету в составе НМА, составляет 100 000,00 руб.

2.3.3. Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 "Основные средства".

Здания, сооружения, автотранспортные средства, самоходные машины, прицепы, прицепное и навесное оборудование и вспомогательное оборудование учитываются в составе основных средств независимо от стоимости приобретения.

Лимит минимальной стоимости для иных объектов, принимаемых к учету в составе основных средств, составляет 100 000,00 руб.

Лимит стоимости устанавливается на группу однородных объектов основных средств. Группа основных средств является несущественной, если её доля составляет менее 5% от общей стоимости основных средств.

Способ оценки после признания основных средств: по первоначальной стоимости.

Метод начисления амортизации: линейный.

2.3.4. Учет аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» применительно к объектам, полученным на праве финансовой аренды (лизинга).

Право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде принимаются к учету по договорам финансовой аренды (лизинга) на дату предоставления предмета лизинга.

Аренда признается операционной в случаях, когда срок аренды по договорам менее года, договором не предусмотрен переход права собственности, отсутствует

возможность выкупа, в т. ч. по цене значительно ниже справедливой, субаренда не предполагается.

Арендные платежи по операционной аренде признаются расходами по обычным видам деятельности, предмет аренды учитывается на забалансовом счете 001 по оценочной стоимости.

Оценочной стоимостью земельных участков принимается кадастровая стоимость на дату принятия объекта к учету.

2.3.5. Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Метод оценки запасов при списании: по средней себестоимости.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются на сч. 10 и включаются в фактическую себестоимость материалов. Метод распределения ТЗР – по стоимости материалов.

Инструмент, инвентарь, СИЗ, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 6/2020 со сроком использования более 12 месяцев, стоимость которых не превышает 100 000 руб., учитываются на сч. 10.09, 10.10., и списываются на расходы в момент выдачи в эксплуатацию.

В целях обеспечения сохранности инструмента, инвентаря, СИЗ после выдачи в эксплуатацию и списанию с баланса, принимаются на забалансовый учет по стоимости их приобретения.

Управленческие расходы учитываются на сч. 26 «Общехозяйственные расходы» и ежемесячно списываются на счет «Продажи». Распределение управленческих расходов между видами деятельности осуществляется пропорционально выручки без НДС.

2.3.6. Дебиторская и кредиторская задолженность подразделяются на краткосрочную и долгосрочную. Краткосрочной считается задолженность, срок погашения которой по состоянию на 31 декабря не превышает либо равен 12 месяцам. В Бухгалтерском балансе долгосрочная дебиторская задолженность отражается по стр. 1190 «Прочие внеоборотные активы», долгосрочная кредиторская задолженность по стр. 1450 «Прочие обязательства».

2.3.7. Оценочные обязательства учитываются в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства».

Формирование обязательства, или изменение его оценочного значения подлежит признанию в бухгалтерском учёте путём включения в доходы или расходы отчетного периода (перспективно).

Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков создается с 01.01.2025г. Величина оценочного обязательства в виде резерва на оплату отпусков на предстоящий год определяется нормативным методом по доле отпускных в фонде оплаты труда (ФОТ) за прошлый год.

Иные оценочные обязательства формируются только при наличии признаков для их создания (изменения).

2.3.8. Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет налога на прибыль».

2.3.9. Депозиты со сроком гашения менее 3 месяцев отражаются в бухгалтерской отчетности в составе денежных средств.

2.3.10. Оценка существенности информации, раскрываемой в бухгалтерской отчетности:

Лимит существенности составляет 5% процентов от соответствующего показателя.

Критерий признания существенной ошибки: величина и характера соответствующей статьи бухгалтерской отчетности в каждом конкретном случае.

2.3.11. В бухгалтерской (финансовой) отчетности раскрывается информация, состав и содержание которой определены ФСБУ 4/2023.

Показатели, отсутствующие у Общества, в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах не приводятся.

2.3.12. Применение ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» с 2025г не оказало влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

3. Нематериальные активы.

3.1. Наличие и движение нематериальных активов														
Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	списано		Изменения за период				На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	переоценена ¹		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
									первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	за год 2025 г. ²	200	(13)	-	(-)	-	(20)	-	-	-	-	-	200	(33)
	за год 2024 г. ³	200	(-)	-	(-)	-	(13)	-	-	-	-	-	200	(13)
в том числе:														
Лицензии на ПО	за год 2025 г. ²	200	(13)	-	(-)	-	(20)	-	-	-	-	-	200	(33)
(группа)	за год 2024 г. ³	200	(-)	-	(-)	-	(13)	-	-	-	-	-	200	(13)

Стоимость объектов, принятых к учету в составе НМА, составляет более 100 тыс. руб.

Показатели раздела 3.2 «Нематериальные активы, созданные организацией» отсутствуют.

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря		На 31 декабря		На 31 декабря	
	2025 г. ⁵		2024 г. ⁶		2023 г. ⁷	
	20	25	20	24	20	23
Амортизируемые нематериальные активы - всего	167		187		200	
в том числе:						
Лицензии на ПО	167		187		200	
(группа)						

Неамортизируемые нематериальные активы отсутствуют.

Показатели разделов 3.4. «Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав», 3.5. «Капитальные вложения в нематериальные активы», 3.6. «Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах» отсутствуют.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за 2020 г.	791 345	(226 909)	38 202	(2 875)	756	(42 193)	-	-	-	-	826 672	(268 346)
	за 2024 г.	696 647	(163 708)	84 769	(1 295)	1 084	(58 254)	-	-	-	(6 031)	791 345	(226 909)
в том числе: Здания и сооружения	за 2020 г.	36 207	(5 134)	29	(2720)	615	(2 198)	-	-	-	-	33 516	(6 717)
	за 2024 г.	9 197	(3 205)	27 010	()		(1 929)	-	-	-	-	36 207	(5 134)
Земельные участки	за 2020 г.	285 823	(0)	1 162	(13)		()	-	-	-	-	286 972	(-)
	за 2024 г.	239 912	(-)	45 911	(-)		()	-	-	-	-	285 823	(-)
Машины и оборудование	за 2020 г.	257 303	(159 487)	27 567	(142)	141	(10 392)	-	-	-	-	284 728	(169 738)
	за 2024 г.	236 871	(128 192)	10 108	(900)	689	(25 953)	-	-	-	11 224 (6 031)	257 303	(159 487)
Транспортные средства	за 2020 г.	14 523	(6 897)	9 444	()		(1319)	-	-	-	-	23 967	(8 216)
	за 2024 г.	13 178	(5 204)	1 740	(395)	395	(2 088)	-	-	-	-	14 523	(6 897)
Капитальные затраты на улучшение земель	за 2020 г.	197 489	(55 391)		(-)	-	(28 284)	-	-	-	-	197 489	(83 675)
	за 2024 г.	197 489	(27 107)	-	(-)	-	(28 284)	-	-	-	-	197 489	(55 391)

Начислено амортизации за 2025г – 62 791 тыс. руб.

В 2025г проведена инвентаризация сроков полезного использования и оценка ликвидационной стоимости основных средств. Сумма оценки ликвидационной стоимости составила 20 598 тыс. руб.

Начисленная амортизации в расшифровке 4.1 указана с учетом уменьшения и составляет 42 193 тыс. руб.

Пересмотр элементов амортизации отражается в бухгалтерском учете перспективно.

Изменение сумм амортизации в связи установлением ликвидационной стоимости и пересмотром сроков полезного использования отдельных объектов применяется с 01.01.2026г.

В 2025г выбыл один объект основного средства: нежилое здание, остаточной стоимостью 2 105 тыс. руб.

Общество предоставляет в аренду Тракторы Кировец К-701 и бороны дисковые мелиоративные. Остаточная стоимость на 31.12.2025г составляет 681 тыс. руб., оценочная стоимость по договору аренды 950 тыс. руб. Доходы от аренды за 2025г составили 274 тыс. руб. без НДС.

Основные средства, полностью используются в хозяйственной деятельности Общества.

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической)	Изменения за период				На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано (с учетом пересмотра фактической)		амортизация	обесценение	переоценка		
					фактическая (переоцененная)	накопленные амортизация и			фактическая (переоцененная)	накопленная аморти-	
Права пользования активами - всего	за 2020 г.	533 386	(68 148)	29 176	(-)	-	(51 720)	-	-	562 562	(119 868)
	за 2024 г.	438 645	(21 753)	105 965	(11 224)	-	(52 399)	-	-	533 386	(68 148)
Автотранспорт	за 2020 г.	42 069	(6 382)	-	(-)	-	(3 927)	-	-	42 069	(10 309)
	за 2024 г.	24 341	(2 231)	17 728	(-)	-	(4 151)	-	-	42 069	(6 382)
Машины и оборудование	за 2020 г.	489 970	(61 739)	29 176	(-)	-	(47 754)	-	-	519 146	(109 493)
	за 2024 г.	414 304	(19 522)	86 890	(11 224)	6 031	(48 248)	-	-	489 970	(61 739)
Права пользования земельными участками	за 2020 г.	1 347	(27)		()		(39)			1 347	(66)
	за 2024 г.	-	()	1 347	()		(27)			1347	(27)

К ППА приняты объекты, полученные по договорам финансовой аренды (лизинга), предусматривающие переход права собственности на предмет по окончании срока договора.

До 2025г обязательство по аренде оценивалось как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей за весь срок договора на дату принятия объекта к учету.

Сумма будущих арендных платежей состояла из приведенной стоимости арендных платежей и процентов по аренде. Приведенная стоимость будущих арендных платежей определялась путем дисконтирования их номинальных величин в момент принятия объекта к учету.

В 2025г лизингодатель отражает в договорах финансовой аренды справедливую стоимость предмета лизинга. В бухгалтерском учете ППА признаются по справедливой стоимости, указанной в договоре.

Данные о правах пользования активами (ППА) отражаются в составе показателя с кодом 1150 "Основные средства".

Начислено амортизации за 2025г - 56 225 тыс. руб.

В 2025г проведена инвентаризация сроков полезного использования и оценка ликвидационной стоимости основных средств.

Сумма оценки ликвидационной стоимости составила 4 505 тыс. руб.

Начисленная амортизации в расшифровке 4.2 указана с учетом уменьшения от оценки ликвидационной стоимости и составляет 51 720 тыс. руб.

Пересмотр элементов амортизации отражается в бухгалтерском учете перспективно.

Изменение сумм амортизации в связи установлением ликвидационной стоимости и пересмотром сроков полезного использования отдельных объектов применяется с 01.01.2026г.

Выкуп предметов лизинга по графикам 2027-2028гг.

Пересмотр фактической стоимости обязательств по финансовой аренде не осуществлялся.

В налоговом учете лизинговые платежи принимаются к расходам в полной сумме в том отчетном периоде, в котором они осуществлены. В следствие этого возникают временные разницы между бухгалтерским и налоговым учетом.

По иным договорам аренды, где Общество выступает арендодателем, положения стандарта 25/2018 не применяются в связи с тем, что договоры имеют все признаки операционной аренды.

4.3. Амортизируемые и неамортизированные основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря		
	2025 г. ⁵	2024 г. ⁶	2023 г. ⁷
Амортизируемые основные средства - всего	714 048	743 851	709 919
в том числе:			
<i>Здания и сооружения</i>	26 799	31 073	5 992
<i>Машины и оборудование</i>	524 643	526 047	503 461
<i>Транспортные средства</i>	47 511	43 313	30 084
<i>Капитальные затраты на улучшение земель</i>	113814	142 098	170382
<i>Права пользования земельными участками</i>	1281	1320	
Неамортизируемые основные средства - всего			
в том числе: основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
<i>Земельные участки</i>	286 972	285 823	239 912

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря		На 31 декабря		На 31 декабря	
	20	25 г. ⁵	20	24 г. ⁶	20	23 г. ⁷
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	681		681		681	
в том числе:						
<i>Машины и оборудование</i>	681		0		0	
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего						
в том числе:						
Земельные участки (группа)	134 442		134 442		124 319	
из них						
Земельные участки	134 442		134 442		124 319	
основные средства, находящиеся в залоге						

Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, основные средства, отсутствуют.

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 - всего	за 2025 г. ²	35 004		50 902	-	(-)	(67 378)	18 528	
	за 2025 г. ³	67 164		398 937	-	(240 363)	(190 734)	35 004	
в том числе:									
<i>Здания и сооружения</i>	за 2025 г. ²	-		29	-	(-)	(29)	-	
	за 2025 г. ³	17 714		85 399	-	(76 103)	(27 010)	-	
<i>Земельные участки</i>	за 2025 г. ²	136		1 312	-	(-)	(1 162)	286	
	за 2025 г. ³	10 979		76 386	-	(41 318)	(45 911)	136	
<i>Права пользования земельными участками</i>	за 2025 г. ²	-		-	-	(-)	(-)	-	
	за 2025 г. ³	-		4 672	-	(3 325)	(1 347)	-	
<i>Машины и оборудование</i>	за 2025 г. ²	13 321		45 382	-	(-)	(56 743)	1 960	
	за 2025 г. ³	5 214		219 794	-	(114 689)	(96 998)	13 321	
<i>Автотранспорт</i>	за 2025 г. ²	6 075		3 369	-	(-)	(9 444)	-	
	за 2025 г. ³	-		30 471	-	(4 928)	(19 468)	6 075	
<i>Капитальные затраты на улучшение земель</i>	за 2025 г. ²	15 472		810	-	(-)	(-)	16 282	
	за 2025 г. ³	14 412		1 060	-	(-)	(-)	15 472	
<i>Комплекс имущества</i>	за 2025 г. ²	-		-	-	(-)	(-)	-	
	за 2025 г. ³	18 845		(18 845)	-	(-)	(-)	-	

Капитальные вложения на создание основных средств отсутствуют.

Раздел 4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость - показатели отсутствуют.

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. ²	15 500	-	-	(-)	-	-	-	-	-	15 500	-
	за 2024 г. ³	15 500	-	-	(-)	-	-	-	-	-	15 500	-
в том числе:	за 2025 г. ²	15 500	-	-	(-)	-	-	-	-	-	15 500	-
Вклады в капиталы других организаций	за 2024 г. ³	15 500	-	-	(-)	-	-	-	-	-	15 500	-

К долгосрочным финансовым вложениям относятся вклады Общества в уставные капиталы и имущество других организаций.

Общество является участником ООО «РУмилКО» и владеет 50 % доли в уставном капитале. Номинальная стоимость доли 10 000 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025г финансовые вложения не изменились и составляют 15 500 тыс. руб., в т. ч.

- в виде вклада в уставный капитал ООО «РУмилКО». Вклад в уставный капитал осуществлен денежными средствами;

- в виде вклада в имущество ООО «РУмилКО» для осуществления инвестиционной деятельности. Вклад осуществлен денежными средствами.

Доходов от участия Общество в течение отчетного периода не получало.

Краткосрочные финансовые вложения отсутствуют.

Показатели раздела 5.2. «Наличие и движение финансовых вложений» отсутствуют показатели.

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г. ²		За 2024 г. ³	
	20	25	20	24
Получено бюджетных средств - всего	14	262	23	158
в том числе:				
на финансирование капитальных затрат	9	272	19	941
на финансирование текущих расходов	4	990	3	217

В 2025 году из областного бюджета Тверской области получены субсидии на возмещение части затрат Общества в размере 14 262 тыс. руб., в том числе:

9272 тыс. руб. на возмещение части затрат в связи с приобретением сельскохозяйственной техники и оборудования на условиях финансовой аренды;

4990 тыс. руб. на возмещение части текущих затрат, из них 4 555 тыс. руб. на производство и реализацию зерновых, 435 тыс. руб. в связи с временным трудоустройством несовершеннолетних граждан от 14-18 лет.

В 2025 г по сравнению с 2024г получено субсидий меньше на 8 896 тыс. руб. в связи с тем, что в 2025г техника и оборудование приобретались в меньших объемах.

Субсидии на финансирование текущей деятельности учтены в составе внереализационных доходов отчетного периода и отражены в качестве обособленной статьи по стр. 2342 Отчета о финансовых результатах за 2025г.

Субсидии на финансирование капитальных затрат в размере 9 272 тыс. руб. учтены в составе доходов будущих периодов и подлежат списанию на внереализационные доходы отчетного и последующих отчетных периодов в размере 10% от сумм начисленной амортизации соответствующего объекта.

Сумма субсидии, подлежащая включению во внереализационные доходы отчетного периода, составляет 3 776 тыс. руб. и отражена по стр. 2342 Отчета о финансовых результатах за 2025г.

По состоянию на 31.12.2025г остаток доходов будущих периодов в виде субсидии на финансирование капитальных затрат составляет 36 374 тыс. руб. и отражен по строке 1530 Бухгалтерского баланса.

Показатели по Разделу 11.2 «Бюджетные кредиты» отсутствуют.

12.7. Изменение в показателях отчета о движении денежных средств.

В Отчете о движении денежных средств за 2025г выделены дополнительные статьи:

- стр. 4115 поступлений по операционной деятельности «Обеспечительные платежи покупателей». В 2025г сумма поступлений составила 64 480 тыс. руб., в 2024г – 139 520 тыс. руб. В 2024г данные поступления были отражены в составе прочих поступлений по стр. 4119.

- стр. 4216 поступлений по инвестиционной деятельности «Возврат авансов, полученных в прошлых периодах, в счет предстоящих поставок внеоборотных активов». В 2025г поступления составили 54 350 тыс. руб. В 2024г аналогичных поступлений не было.

12.8. Сведения о связанных сторонах.

Наименование, Ф.И.О.	Характер отношений
Смирнова Ирина Алексеевна ИНН 770471000541	Единственный участник (доля 100% УК)
ООО «Коралл» ИНН6906011193	Аффилированное лицо (основной покупатель)

Организации, в которых участниками являются те же лица, что и участник ООО «Альтаир»:

ООО «Альтаир-Липецк» ИНН 7714895279 (общий участник Смирнова И.А.)

ООО «Румилкко» ИНН 6906013391 (ООО «Альтаир» участник с долей 50% УК)

ООО «Альтаир Транс» (ООО «Коралл» единственный участник).

В 2025г с ООО «Коралл» осуществлялись следующие операции:

12.11.1 Смирнова И.А. ИНН 770471000541

Смирнова И.А. является единственным участником и бенефициарным владельцем Общества: доля участия в уставном капитале 100%.

В 2025г осуществлялись следующие операции: (тыс. руб.)

Наименование обязательств	Задолженность на 31.12.24		Возникло обязательств	Погашено обязательств	Задолженность на 31.12.25	
	Д-т	К-т			Д-т	К-т
Продажи	897	-	-	897	-	-
Земельные участки	896	-	-	896	-	-
Аренда земельных участков	1	-	-	1	-	-
Прочая задолженность	38	-	-	38	-	-
Займы полученные	-	90 032	1 721	91 753	-	-
основной долг	-	88 168	-	88 168	-	-
проценты	-	1 864	1 721	3 585	-	-
Итого	935	90 032	х	х	-	-

В 2025г дивиденды единственному участнику Общества не начислялись и не выплачивались.

12.11.2. ООО «Альтаир-Липецк» ИНН 7714895279

Смирнова И. А. владеет 100% долей в уставном капитале ООО «Альтаир-Липецк».

В 2025г осуществлялись следующие операции:

(тыс. руб.)

Наименование обязательств	Задолженность на 31.12.24		Возникло обязательств	Погашено обязательств	Задолженность на 31.12.25	
	Д-т	К-т			Д-т	К-т
Закупки	-	-	25 773	25 773	-	-
Зерновые	-	-	24 304	24 304	-	-
Автотранспортные услуги	-	-	1 469	1 469	-	-
Авансы выданные за сельхозтехнику	45 220	-	-	45 220	-	-
Продажи	-	-	19	19	-	-
Дизельное топливо	-	-	19	19	-	-
Займы	-	31 729	622	-	-	32 351
основной долг	-	31 101	-	-	-	31 101
проценты	-	628	622	-	-	1 250
Итого	45 220	31 729	х	х	-	31 351

Срок возврата займа и уплата процентов до конца 2026г.

12.11.3 ООО «РУмилкКО» ИНН 6906013391

ООО «Альтаир» владеет 50% долей в уставном капитале ООО «РУмилкКО».

Долгосрочные финансовые вложения

(тыс. руб.)

Наименование финансового вложения	на 31.12.25
-----------------------------------	-------------

	Номинальная стоимость	Фактические затраты
Доля в УК ООО «РУмилкКО» (50%)	10 000	10 000
Вклады в имущество ООО «РУмилкКО»	-	5 500
Итого	10 000	15 500

В 2025г дополнительные вложения не осуществлялись. Доходов от участия Общество в течение отчетного периода не получало.

Операции по текущей деятельности

(тыс. руб.)

Наименование обязательств	Задолженность на 31.12.24		Возникло обязательств	Погашено обязательств	Задолженность на 31.12.25	
	Д-т	К-т			Д-т	К-т
Аренда земельных участков	127	-	768	831	64	-

Дебиторская задолженность является текущей и подлежит погашению в январе 2026г.

12.11.4 ООО «Коралл» ИНН 6906011193

ООО «Коралл» является основным покупателем продукции и услуг

(тыс. руб.)

Наименование обязательств	Задолженность на 31.12.24		Возникло обязательств	Погашено обязательств	Задолженность на 31.12.25	
	Д-т	К-т			в	Д-т
Закупки	-	-	1 988	1 772	-	216
Услуги консультационные	-	-	1 867	1 660	-	207
Поставка ТООУ	-	-	13	13	-	-
Аренда имущества	-	-	108	99	-	9
Продажи	348	-	705 638	704 099	1 887	-
Продукция растениеводства 2025г	-	-	518 195	518 195	-	-
Услуги	348	-	63 792	62 324	1 816	-
Аренда имущества	-	-	40 651	40 580	71	-
Недвижимое имущество	-	-	83 000	83 000	-	-
Обеспечительные платежи	-	139 520	641 793	577 313	-	204 000
Обеспечительные платежи под поставку зерновых урожая 2026г	-	-	204 000	-	-	204 000
Обеспечительные платежи под поставку зерновых урожая	-	139 520	437 793	577 313	-	-

Наименование обязательства	Задолженность на 31.12.24		Возникло обязательств	Погашено обязательств в	Задолженность на 31.12.25	
	Д-т	К-т			Д-т	К-т
2025г						
Итого	348	139 520	х	х	1 887	204 216

12.11.5 ООО «Альтаир Транс»

ООО «Коралл» владеет 100% долей в уставном капитале ООО «Альтаир Транс».
(тыс. руб.)

Наименование обязательства	Задолженность на 31.12.24		Возникло обязательств	Погашено обязательств	Задолженность на 31.12.25	
	Д-т	Д-т			Д-т	К-т
Закупки	-	6 192	79 014	61 894		23 312
Дизельное топливо с услугами заправки	-	119	74 680	59 408		15 391
Услуги техники	-	5 843	3 667	1 769		7 741
Аренда имущества	-	230	540	590		180
Транспортное средство	-	-	127	127	-	-
Продажи	-	-				
Материалы	-	-	146	146	-	-
Аренда имущества	-	-	409	409	-	-
Итого	-	6 192	х	х	-	23 312

12.11.6 Директор ООО «Альтаир»

В период с 28.03.2024г директором Общества назначен Варнавский С.В.

Директору Варнавскому С.В. начислялась и выплачивалась заработная плата в соответствии с трудовым договором, выдавались денежные средства в подотчет. Задолженность по расчетам по состоянию на 31.12.2025г отсутствует.

12.9. Вознаграждения основному управленческому персоналу.

Вознаграждения, выплаченные основному управленческому персоналу в 2024г составили 13 218 тыс. руб. и за вычетом НДФЛ перечислены с расчетного счета Общества на лицевые счета в банках. С исчисленных доходов уплачивались страховые взносы во внебюджетные фонды в размере 2 186 тыс. руб.

Вознаграждения, выплаченные основному управленческому персоналу в 2025г составили 20 083 тыс. руб. и за вычетом НДФЛ перечислены с расчетного счета Общества на лицевые счета в банках. С исчисленных доходов уплачивались страховые взносы во внебюджетные фонды в размере 3 321 тыс. руб.

12.10. События после отчетной даты.

Общество не ожидает событий, приводящих к прекращению деятельности Общества либо значительному сокращению объемов операций в течение следующих 12 месяцев после отчетной даты.

12.11. Условные факты хозяйственной деятельности.

Финансово-хозяйственные операции, связанные с условными фактами хозяйственной деятельности, Общество не проводило.

12.12. Текущие судебные разбирательства.

Основным текущим судебным разбирательством является дело № А36-1908/2025 по исковому заявлению ООО «Сентябрь» (ОГРН 1104823013151, ИНН 4825070824, адрес: Липецкая область, Задонский район, д. Малое Панарино, ул. Липовая, д.35, помещ.47) к ООО «Альтаир» в рамках договора купли-продажи с/х продукции от 25.07.2024 (спецификация № 1 от 25.07.2024).

Решением липецкого Арбитражного суда от 23.12.2025г, вступающего в законную силу в течение месячного срока со дня его принятия, или со дня принятия постановления арбитражного суда апелляционной инстанции, установлено:

взыскать с ООО «Альтаир» в пользу ООО «Сентябрь» 20 516 534 руб.50 коп., в том числе 19 509 883 руб. 34 коп. процентов за пользование коммерческим кредитом за период с 06.08.2024 по 17.04.2025 и 1 006 651 руб.16 коп. неустойки за нарушение срока поставки товара за период с 01.10.2024 по 09.10.2024, а также судебные расходы по уплате государственной пошлины в размере 930 652 руб. 86 коп.

На дату составления настоящей отчетности Общество подало апелляционную жалобу.

Вероятность взыскания составляет более 0,75п.

Иных судебных разбирательств, в которых участвует Общество, которые могут существенно повлиять на бухгалтерскую отчетность, отсутствуют.

12.13. Непрерывность деятельности.

Бухгалтерская отчетность была подготовлена, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Рыночные риски, кредитные риски и риски ликвидности не являются потенциально существенными и способными значительно повлиять на хозяйственную деятельность в будущем.

Общество считает, что начатая 24.02.2022г Российской Федерацией специальная военная операция по защите Донбасса не повлияла на деятельность Общества, в связи с тем, что у Общества отсутствуют валютные счета в банка.

Изменения ключевой ставки не повлияют на платежеспособность Общества, т. к. отсутствуют кредитные обязательства.

Общество в состоянии выполнять свои обязательства на протяжении следующих за отчетной датой 12 месяцев.

На 2025 и последующие годы предусмотрено решение следующих задач по дальнейшему развитию:

- увеличение объемов грузоперевозок и прочих услуг;
- повышение эффективности производства;
- набор квалифицированного персонала.

Директор

Варнавский С.В.

Файл: 31.03.25 Поясн Альтаир к бухотчетности 2025.docx
Каталог: D:\Год 2025
Шаблон: C:\Users\АлексееваГА\AppData\Roaming\Microsoft\Шаблоны\Normal
.dotm
Заголовок: к бухгалте 2023
Содержание:
Автор: Алексеева Галина Авенировна
Ключевые слова:
Заметки:
Дата создания: 17.02.2020 20:35:00
Число сохранений: 181
Дата сохранения: 31.03.2026 23:44:00
Сохранил: Алексеева Галина Авенировна
Полное время правки: 14 497 мин.
Дата печати: 31.03.2026 23:50:00
При последней печати
 страниц: 12
 слов: 3 076 (прибл.)
 знаков: 17 538 (прибл.)