

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ГОД ООО «АЛЬТАВИА РУС» ЗА 2025

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности (далее – Бухгалтерская отчетность) ООО «АЛЬТАВИА РУС» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством РФ. Все суммы, если не указано иное, представлены в тыс. руб. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

I. Общие сведения

1. Основные виды экономической деятельности

Общество осуществляет следующие основные виды экономической деятельности:

- Рекламная деятельность (ОКВЭД 73.1)

2. Сведения об Обществе с ограниченной ответственностью «АЛЬТАВИА РУС»

Общество с ограниченной ответственностью «АЛЬТАВИА РУС» (далее - Общество) образовано в 2010 году.

Общество зарегистрировано по адресу: 127322, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Бутырский, ул Яблочкова, д. 21, к. 3, этаж 7, помещ. №ХІІ, ком. 2Г

Участником Общества является АЛЬТАВИА СЕЭИ (Страна происхождения – Франция).

Размер Уставного капитала на 31.12.2025 составляет 3 032 тыс. (три миллиона тридцать две тысячи) рублей.

Общее руководство осуществляет единоличный исполнительный орган Общества (Генеральный директор) – Иванов Андрей Васильевич.

II. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в соответствии с федеральными стандартами, и на основе следующей учетной политики.

1. Основы составления

Учетная политика сформирована исходя из допущений:

- имущественной обособленности;
- непрерывности деятельности;
- последовательности применения учетной политики
- временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности.

2. Изменения учетной политики Общества, обусловленные изменением законодательства

В связи с вступлением в силу с 1 января 2025 г. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», Обществом внесены изменения в Учетную политику на 2025 год в части утверждения формата пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3. Критерии существенности раскрытия информации

Информация признаётся существенной, если её отсутствие или искажение может повлиять на экономические решения пользователей бухгалтерской (финансовой) отчётности (инвесторов, кредиторов, контрагентов, контролирующих органов и др). Организация самостоятельно определяет уровень существенности, исходя из величины, характера и потенциального влияния информации на финансовые показатели и результаты деятельности. Показатель признаётся существенным, если его величина превышает 5% от итога баланса (валюты баланса).

4. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода.

5. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты включают денежные на расчётных счетах в кредитных организациях. Денежные средства и денежные эквиваленты используются для текущей хозяйственной деятельности и не связаны с существенными ограничениями.

6. Уставный капитал

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей участников Общества в соответствии с величиной, установленной в Уставе Общества. По состоянию на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов величина зарегистрированного и оплаченного уставного капитала составила 3 млн. 32 тыс. рублей. Единственным учредителем общества является АЛЬТАВИА СЕЭИ.

7. Признание доходов

Выручка от продажи товаров и оказания услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- проценты за использование банком денежных средств,
- продажа внеоборотных и прочих оборотных активов,
- списание кредиторской задолженности и прочие доходы отличные от выручки от продажи товаров и оказания услуг.

8. Признание расходов

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с продажей товаров и оказанием услуг, за исключением коммерческих и управленческих расходов. Управленческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере. Коммерческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов учитываются:

- материальная помощь,
- налоги и сборы,
- списание дебиторской задолженности,

III. Раскрытие существенных показателей

1. Активы.

<i>тыс. руб.</i>			
Актив	2025	2024	2023
Основные средства	32	66	39
в том числе:			
Основные средства, пригодные к использованию	32	66	39
Отложенные налоговые активы	4 504	3 300	1 483
Запасы	18 311	10 216	3 988
в том числе:			
Товары	18 311	10 216	3 988
НДС по приобретенным ценностям	4 299	8 690	6 133
в том числе:			
НДС по приобретенным МПЗ	1 238	1 260	901
НДС по приобретенным услугам	3 061	7 430	5 232
Дебиторская задолженность	394 503	501 278	335 839
в том числе:			
Расчеты с покупателями и заказчиками	320 217	437 557	278 315
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	22 408	21 113	13 363
Сальдо по ЕНС	6 524	6 460	7 475
Расчеты с персоналом по оплате труда	-	-	114
Расчеты с подотчетными лицами	2 196	2 202	1 015
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	1	1	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	44 926	40 615	39 653
Расходы будущих периодов	512	412	292
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	(2 281)	(6 633)	(4 389)
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	65 510	-	75 000

Денежные средства и денежные эквиваленты	6 320	43 550	38 565
--	-------	--------	--------

2. Пассивы.

тыс. руб.

Пассив	2025	2024	2023
Уставный капитал	3 032	3 032	3 032
Добавочный капитал (без накоплений)	530	530	530
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	183 626	128 907	83 665

3. Кредиторская задолженность

тыс. руб.

	2025	2024	2023
Кредиторская задолженность	288 367	420 455	362 654
в том числе:	249 498	404 066	353 282
Расчеты с поставщиками и заказчиками			
Расчеты по налогам и сборам	19 494	9 288	4 082

4. События после отчетной даты.

События после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение ООО «АЛЬТАВИА РУС», отсутствуют.