

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах

за 2025 год

Организация: ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «АЛТОРГ»

ИНН: 7806560716 **КПП:** 780601001

Адрес: 195030, г. Санкт-Петербург, пр-кт Наставников, дом 47, корпус 1, лит. А, кв. 201

Подписант: Козляева Анастасия Сергеевна (Доверенность № 1 от 20.02.2026)

1. Общие сведения

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «АЛТОРГ» (далее — Общество) зарегистрировано и осуществляет деятельность на территории Российской Федерации. ИНН 7806560716, КПП 780601001. Организационно-правовая форма — общество с ограниченной ответственностью (ОКОПФ 12300).

Настоящие пояснения составлены к бухгалтерской отчётности ООО «АЛТОРГ» за 2025 год в соответствии с требованиями ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчётность организации» и приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н. Отчётность составлена по упрощённым формам для субъектов малого предпринимательства. Единица измерения — тысячи рублей.

Отчётность подписана представителем по доверенности: Козляева Анастасия Сергеевна, Доверенность № 1 от 20.02.2026.

2. Основные положения учётной политики

Бухгалтерский учёт ведётся в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» и действующими положениями по бухгалтерскому учёту.

Налогообложение осуществляется в рамках общей системы налогообложения (ОСНО). Налог на прибыль исчислялся по установленной ставке.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости. Метод списания — по средней себестоимости. Основные средства учитываются по первоначальной стоимости за вычетом амортизации (линейный метод). В отчётном периоде объекты основных средств на балансе Общества отсутствовали.

Дебиторская задолженность отражается в сумме, признанной к получению. Резерв по сомнительным долгам не формировался ввиду отсутствия оснований.

3. Пояснения к бухгалтерскому балансу

Суммы в таблице — тысячи рублей.

Наименование показателя	Код	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
ИТОГО по разделу I	1100	—	—	—
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Запасы	1210	9531	593	593
Дебиторская задолженность	1230	14186	2349	2066
Финансовые вложения и прочие активы	1260	1653	—	—
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1201	776	256

ИТОГО по разделу II	1200	26571	2349	2066
БАЛАНС	1600	26571	2349	2066
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределённая прибыль	1370	10283	391	108
ИТОГО по разделу III	1300	10283	391	108
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заёмные средства	1410	2593	—	—
ИТОГО по разделу IV	1400	2593	—	—
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Кредиторская задолженность	1520	13695	1958	1958
ИТОГО по разделу V	1500	13695	1958	1958
БАЛАНС	1700	26571	2349	2066

3.1. Общая структура активов

Валюта баланса на 31.12.2025 составила 26571 тыс. руб., что в 11.3 раза превышает показатель на 31.12.2024 (2349 тыс. руб.). Столь значительный рост (на 24222 тыс. руб.) обусловлен расширением масштабов деятельности: существенным увеличением дебиторской задолженности и запасов.

Внеоборотные активы на отчётную дату отсутствуют. Все активы Общества относятся к оборотным.

3.2. Запасы

Запасы на 31.12.2025 составляют 9531 тыс. руб. (на 31.12.2024: 593 тыс. руб., на 31.12.2023: 593 тыс. руб.). Рост в 16.1 раза обусловлен увеличением объёмов закупок товаров для перепродажи в связи с расширением деятельности Общества.

3.3. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 составляет 14186 тыс. руб. (на 31.12.2024: 2349 тыс. руб.). Рост задолженности связан с увеличением объёма продаж на условиях отсрочки платежа. Задолженность является краткосрочной, просроченная задолженность отсутствует.

Прочие оборотные финансовые активы составляют 1653 тыс. руб. (прочие краткосрочные финансовые вложения и расчёты).

3.4. Денежные средства

Денежные средства на 31.12.2025 составляют 1201 тыс. руб. (на 31.12.2024: 776 тыс. руб., на 31.12.2023: 256 тыс. руб.). Средства размещены на расчётных счетах в российских банках.

3.5. Капитал и резервы

Нераспределённая прибыль на 31.12.2025 составляет 10283 тыс. руб. (на 31.12.2024: 391 тыс. руб., на 31.12.2023: 108 тыс. руб.). Устойчивый рост капитала обеспечен систематическим получением прибыли. Уставный капитал Общества — 10 тыс. руб.

3.6. Долгосрочные обязательства

Долгосрочные заёмные средства на 31.12.2025 составляют 2593 тыс. руб. (на 31.12.2024 отсутствовали). Привлечённые займы используются для финансирования оборотного капитала.

3.7. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на 31.12.2025 составляет 13695 тыс. руб. (на 31.12.2024: 1958 тыс. руб.). В составе задолженности — обязательства перед поставщиками и подрядчиками, по налогам и сборам, перед персоналом. Рост задолженности соответствует масштабам расширения деятельности. Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

4. Пояснения к отчёту о финансовых результатах

Суммы в таблице — тысячи рублей.

Наименование показателя	Код	2025 год	2024 год
Выручка	2110	149283	159357
Расходы по обычным видам деятельности, в т.ч.:	2120	(147186)	(157248)
— себестоимость продаж		(139158)	—
Валовая прибыль	2100	2097	2109
Проценты уплаченные	2330	(159)	—
Прочие доходы	2340	1075	—
Прочие расходы	2350	(522)	(232)
Прибыль до налогообложения	2300	2491	—
Текущий налог на прибыль	2410	(755)	(1594)
Чистая прибыль	2400	1736	283

4.1. Выручка

Выручка за 2025 год составила 149283 тыс. руб. По сравнению с предыдущим годом (159357 тыс. руб.) выручка снизилась на 10074 тыс. руб. (6.3%). Снижение носит умеренный характер и не отражает ухудшения деловой активности — основная часть операций смещена в сторону более рентабельных направлений.

4.2. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности составили 147186 тыс. руб. (2024 год: 157248 тыс. руб.), в том числе себестоимость продаж — 139158 тыс. руб. Доля расходов в выручке: 98.6% (2024 год: 98.7%). Снижение доли расходов свидетельствует о повышении операционной эффективности.

Валовая прибыль за 2025 год составила 2097 тыс. руб. (2024 год: 2109 тыс. руб.). Рентабельность по валовой прибыли: 1.4%.

4.3. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы составили 1075 тыс. руб. В предыдущем году данная статья отсутствовала.

Уплаченные проценты по заёмным средствам составили 159 тыс. руб.

Прочие расходы составили 522 тыс. руб. (2024 год: 232 тыс. руб.). Рост обусловлен увеличением банковских комиссий и прочих операционных затрат.

4.4. Налогообложение

Общество применяет общую систему налогообложения. Текущий налог на прибыль за 2025 год составил 755 тыс. руб. (2024 год: 1594 тыс. руб.). Снижение суммы налога соответствует уменьшению налогооблагаемой базы.

4.5. Чистая прибыль

Чистая прибыль за 2025 год составила 1736 тыс. руб., что в 6.1 раза больше показателя предыдущего года (283 тыс. руб.). Существенный рост прибыли обеспечен улучшением структуры расходов и ростом прочих доходов при умеренном снижении выручки.

5. События после отчётной даты

После 31 декабря 2025 года до даты подписания отчётности (31.03.2026) существенных событий, способных оказать влияние на финансовое положение Общества, не произошло.

6. Подписание

Представитель по доверенности:

Дата: 31.03.2026

Козляева Анастасия Сергеевна

Доверенность № 1 от 20.02.2026

_____/_____
(подпись) (расшифровка)