

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код		На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	5120	5121	-	-	-
Всего					
в том числе:					

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2024г.	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	-	-	-
	5190	за 2023г.	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2024г.	-	-	-	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-



Руководитель
Масленикова Ксения
Михайловна
(расшифровка подписи)

14 апреля 2025 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода				
			На начало года		Выбыло объектов		Переоценка		На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	7 262	(2 935)	8 409	(7 600)	2 020	(2 111)	-	8 071	(3 026)
	5210	за 2023г.	5 868	(1 433)	4 046	(2 652)	21	(1 523)	-	7 262	(2 935)
в том числе:											
	Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2024г.	2 484	(1 285)	5 997	(3 277)	204	(422)	-	5 204
	5211	за 2023г.	3 462	(1 114)	1 674	(2 652)	21	(193)	-	2 484	(1 285)
Права пользования арендой	5202	за 2024г.	4 240	(1 380)	2 412	(4 322)	1 816	(1 600)	-	2 330	(1 164)
	5212	за 2023г.	2 168	(189)	2 073	-	-	(1 191)	-	4 240	(1 380)
Транспортные средства	5203	за 2024г.	46	(46)	-	-	-	-	-	46	(46)
	5213	за 2023г.	46	(46)	-	-	-	-	-	46	(46)
Офисное оборудование	5204	за 2024г.	192	(148)	-	-	-	(14)	-	192	(163)
	5214	за 2023г.	192	(85)	-	-	-	(64)	-	192	(148)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2024г.	299	(75)	-	-	-	(75)	-	299	(150)
	5215	за 2023г.	-	-	299	-	-	(75)	-	299	(75)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	8 238	(4 780)	2 977	(285)	43	(1 859)	-	10 930	(6 595)
	5230	за 2023г.	6 275	(2 542)	2 569	(607)	33	(2 554)	-	8 238	(4 780)
в том числе:											
	Машины и оборудование (кроме офисного)	5221	за 2024г.	8 238	(4 780)	2 977	(285)	43	(1 859)	-	10 930
	5231	за 2023г.	6 275	(2 558)	2 569	(607)	33	(2 554)	-	8 238	(4 780)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	-	8 200	-	(8 200)	-
	5250	за 2023г.	-	1 367	-	(1 367)	-
в том числе:							
Дозирующая система SMART 5 H PLUS (SSP5HM000005)	5241	за 2024г.	-	3 862	-	(3 862)	-
	5251	за 2023г.	-	712	-	(712)	-
Дозатор для ПММ PA-6 (SEKO)	5242	за 2024г.	-	46	-	(46)	-
	5252	за 2023г.	-	-	-	-	-
Дозирующая система PROMAX 4л/мин	5243	за 2024г.	-	305	-	(305)	-
	5253	за 2023г.	-	-	-	-	-
Дозирующая система PROMAX 16 л/мин	5244	за 2024г.	-	249	-	(249)	-
	5254	за 2023г.	-	-	-	-	-
Дозирующая система PROMAX 4л/мин (на 4 продукта)	5245	за 2024г.	-	157	-	(157)	-
	5255	за 2023г.	-	-	-	-	-
Дозирующая система SMART 5 P PLUS (SSP5PW000013)	5246	за 2024г.	-	334	-	(334)	-
	5256	за 2023г.	-	231	-	(231)	-
Дозатор для ПММ SEKO-DET	5247	за 2024г.	-	113	-	(113)	-
	5257	за 2023г.	-	-	-	-	-
Дозирующая система SMART 3 P PLUS (SSP3PW000011)	5248	за 2024г.	-	411	-	(411)	-
	5258	за 2023г.	-	-	-	-	-
Дозатор для ПММ WageDose 35 (SEKO)	5249	за 2024г.	-	198	-	(198)	-
	5259	за 2023г.	-	-	-	-	-
Дозатор для ПММ SEKO-BRIL		за 2024г.	-	113	-	(113)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Нежилое помещение Москва 2-я Магистральная, д. 8А, стр. 2 (УК Плаза)		за 2024г.	-	52	-	(52)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Нежилое помещение Москва 2-я Магистральная, д. 8А, стр. 5 (УК Плаза)		за 2024г.	-	1 478	-	(1 478)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Нежилое помещение Москва 2-я Магистральная, д. 8А, стр. 5 (АЛБВА ФИНАНС)		за 2024г.	-	852	-	(852)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Нежилое помещение Москва 2-я Магистральная, д. 8А, стр. 2 (АЛБВА ФИНАНС)		за 2024г.	-	30	-	(30)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Компьютер (сервер)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	125	-	(125)	-
Выставочный стенд		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	299	-	(299)	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	125
в том числе:			
Компьютер	5261	-	125
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	19 629	18 339	17 476
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств	5286	-	-	-
(залог и др.)	5287	-	-	(2)
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5288	-	-	-

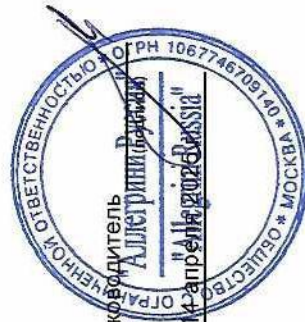


Руководитель
Масленикова Ксения Михайловна
(подпись)
(расшифровка подписи)

14 апреля 2025 года

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Руководитель
Масленникова Ксения Михайловна
 (расшифровка подписи)

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего в том числе:	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего в том числе:	5441 5445 5446	- - -	- - -	- - -



Масленикова Ксения
Михайловна
(расшифровка подписи)

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода				
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		погашение	выбыло	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления									списание на финансовый результат
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	41 044	(939)	11 623	-	(17 315)	(2)	(670)	-	102	35 451	(914)		
	5530	за 2023г.	34 009	(1 609)	24 339	24	(18 070)	-	-	-	742	41 044	(939)		
в том числе:	5511	за 2024г.	30 217	(904)	10 680	-	(12 007)	(2)	-	-	-	28 887	(914)		
	5531	за 2023г.	28 772	(1 415)	15 341	-	(13 896)	-	(511)	-	-	30 217	(904)		
Расчеты с покупателями и заказчиками	5512	за 2024г.	8 155	-	360	-	(3 272)	-	-	-	-	5 244	-		
	5532	за 2023г.	1 459	(194)	6 667	18	2	-	(159)	-	-	8 155	(35)		
Авансы выданные	5513	за 2024г.	2 672	-	581	-	(2 037)	-	-	-	102	1 318	-		
	5533	за 2023г.	3 768	-	2 331	6	(4 175)	-	-	-	742	2 672	-		
Прочая	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-		
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-		
Итого	5500	за 2024г.	41 044	(939)	11 623	-	(17 315)	(2)	(670)	-	X	35 451	(914)		
	5520	за 2023г.	34 009	(1 609)	24 339	24	(18 070)	-	-	-	742	41 044	(939)		

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель
Масленикова Ксения Михайловна
 (расшифровка подписи)

14 апреля 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	4 788	3 185
Расходы на оплату труда	5620	26 149	23 448
Отчисления на социальные нужды	5630	6 365	5 731
Амортизация	5640	3 970	4 077
Прочие затраты	5650	50 683	43 877
Итого по элементам	5660	91 955	80 318
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	220 052	207 759
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	312 007	288 077

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



Руководитель
Михайловна

Масленникова Ксения

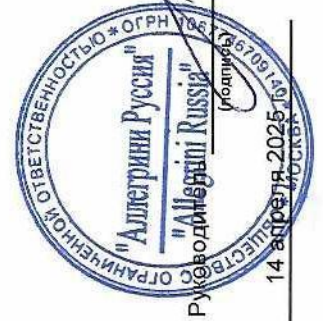
Михайловна

(расшифровка подписи)

14 апреля 2025 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	5 144	3 639	(3 194)	(1 079)	4 510



Масленникова Ксения
Михайловна
(расшифровка подписи)

14 апреля 2025 г.
МОСКВА

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



Руководитель
Масленникова Ксения Михайловна
 (расшифровка подписи)

14 апреля 2025 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2024г.		за 2023г.
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-
в том числе:				
на текущие расходы	5901	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего				
в том числе:				
за 2024г.	5910	-	-	-
за 2023г.	5920	-	-	-
за 2024г.	5911	-	-	-
за 2023г.	5921	-	-	-



Масленникова Ксения
 Михайловна
 (расшифровка подписи)

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ за 2024 год

1.Сведения о юридическом лице

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Аллегрини Руссия».

Место нахождения: 123290, г. Москва, ул. 2-я Магистральная, д.8А, стр.2.

Зарегистрировано 15.06.2006 г. Межрайонной ИФНС России №46 по г. Москве. Свидетельство о государственной регистрации ООО «Аллегрини Руссия» серии 77 №009323448 за основным государственным регистрационным номером 1067746709140.

Поставлено на налоговый учет по месту нахождения на территории РФ в Инспекции ФНС №14 по г. Москве ИНН 7705736900, КПП 771401001.

Не является субъектом малого предпринимательства.

Лицензии: отсутствуют.

Обособленные подразделения: отсутствуют.

Участники общества:

- Аллегрини Маурицио (гражданин Итальянской Республики) – 1% уставного капитала,
- Акционерное Общество «АЛЛЕГРИНИ С.П.А.» (Итальянская Республика) - 99% уставного капитала.

Руководитель:

Генеральный директор Масленникова К.М.

Уставный капитал: 10 000 руб., оплачен полностью.

Резервный фонд: 1 500 руб., сформирован полностью.

Стоимость чистых активов на 31.12.24 г.: 125 338 тыс. руб.

Среднесписочная численность работников за 2024 г.: 10 человек.

2.Основные осуществляемые виды деятельности:

Основной вид деятельности – оптовая торговля изделиями из керамики и стекла и чистящими средствами (Код ОКВЭД 46.44)

ООО «Аллегрини Руссия» осуществляет оптовые продажи предметов, используемых гостиницами, отелями, пансионатами, санаторно-курортными организациями, ресторанами, кафе и иными организациями, деятельность которых непосредственно связана с приемом и обслуживанием большого количества физических лиц.

Основной ассортимент представлен такими товарами, как:

Моющие и чистящие средства

Предметы и средства для уборки помещений

Различная бытовая химия

Средства для стиральных и посудомоечных машин

Предметы гостеприимства для гостиниц и отелей,

Средства личной гигиены для гостей в гостиницах и отелях

Дезинфицирующие средства

Кроме того, оказываются сопутствующие услуги - сервисное обслуживание дозирующего оборудования.

3.Основные положения учетной политики.

Учетная политика ООО «Аллегрини Руссия» выработана на основании следующих принципов и допущений:

- полнота;
- достоверность;
- своевременность;
- осмотрительность;
- приоритет содержания над формой;
- непротиворечивость;

- рациональность;
- имущественная обособленность;
- непрерывность деятельности;
- временная определенность фактов хозяйственной деятельности;
- последовательность применения учетной политики.

Бухгалтерская отчетность ООО «Аллегрини Руссия» составлена в соответствии в действующим в Российской Федерации законодательством по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерский учет ведется способом двойной записи в соответствии с Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности. Объекты учета оцениваются в денежном выражении в валюте РФ – в рублях.

Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, переоцениваются по официальному курсу, устанавливаемому Банком России.

Ведение бухгалтерского учета осуществляется автоматизированным способом с применением программы 1С: Предприятие, также применяются различные прикладные программы.

Первичные учетные документы фиксируют факты хозяйственной деятельности и являются основанием для внесения соответствующих записей в регистры бухгалтерского учета.

Учет основных средств ведется с применением ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Амортизация основных средств начисляется линейным способом и признается в бухгалтерском учете ежемесячно.

Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденный Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н в 2022 году применяется перспективно.

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Материально-производственные запасы (МПЗ) принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Для оценки запасов на отчетную дату используется наименьшая из величин – себестоимость приобретения и чистая стоимость продажи. Чистая стоимость продажи определяется как предполагаемая цена, по которой общество может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат на производство, подготовку к продаже и продажу запасов.

При отпуске материально-производственных запасов (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) в производство и ином выбытии их оценка производится по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (способ ФИФО).

ФСБУ 5/2019 «Запасы» не применяется в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

Учет товаров ведется в разрезе номенклатуры и мест хранения.

Доходами признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов. Применяется ПБУ 9/99 «Доходы организаций»

Расходами признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов и возникновение обязательств перед другими лицами. Расходы подразделяются на: расходы по основным видам деятельности и прочие расходы.

Создается резервный фонд в размере 15% уставного капитала

Резерв расходов на проведение всех видов ремонта основных средств не образуется, такие затраты признаются в том периоде, к которому они относятся.

Создается резерв по сомнительным долгам. К сомнительной отнесены суммы задолженности покупателей более 1 года, а также в отношении дебиторов, в отношении которых введена процедура банкротства, резерв создан в размере 100%. Проводится судебная и досудебная работа по самостоятельному взысканию.

Создается резерв предстоящих расходов по отпускам и страховым взносам.

Резерв формируется исходя из величины дней отпуска, которые накоплены сотрудниками и среднего размера оплаты труда, рассчитанного применительно к отпускным выплатам, а также страховых взносов, исчисленных с предстоящих отпускных выплат. Учет ведется в программе, используется аналитика в разрезе сотрудников.

Оценочные обязательства – резервы по отпускам является краткосрочным, срок погашения 2024 год
Бухгалтерская прибыль представляет собой конечный финансовый результат, выявленный за отчетный период на основании бухгалтерского учета всех хозяйственных операций.

Учет налога на прибыль ведется с применением ПБУ 18/02 «Учет по налогу на прибыль»

Учет дебиторской и кредиторской задолженности ведется в разрезе контрагентов.

Общество не имеет задолженности по кредитам и займам.

Непрерывность деятельности организации является основополагающим принципом ведения бухгалтерского учета и составления на его основе бухгалтерской отчетности.

В бухгалтерской отчетности даются табличные пояснения к статьям.

4.Связанные стороны

Связанными сторонами общества являются:

1. Акционерное Общество «АЛЛЕГРИНИ С.П.А.» - участник, взаимоотношения торгового характера.

Объем операций со связанным лицом Акционерное Общество «АЛЛЕГРИНИ С.П.А.» по следующим договорам:

Договор AL-01 от 06.10.2006 г. 476 203,32 евро (47 009 822,15 рублей)

Размер задолженности на 01.01.2025 г. составляет 0 евро (0,00 рублей)

Договор AR-03/05/2024 от 03.05.2024 г. 958 088,61 евро (99 281 400,97 рублей)

Размер задолженности на 01.01.2025 г. составляет 75 069,52 евро (7 965 086,27 рублей)

2. Масленникова К.М. – генеральный директор с 27.11.2020 г., трудовые отношения.

Объем краткосрочных вознаграждений ОУП составляет 13 661 120,62 рублей

Бенефициарным владельцем является:

Марко Джузеппини 08.03.1980 года рождения, гражданство Итальянская Республика

Покупателями и партнерами являются организации (отели, санатории, гостиничные комплексы, кафе, рестораны) во многих регионах на территории РФ, республики Казахстан.

В 2024 году удалось сохранить сложившиеся экономические связи, постоянных покупателей, установить отношения с новыми партнерами, расширить ассортиментный перечень товаров. В 2024 году объем выручки от продаж (без учета НДС) возрос по сравнению с предыдущим годом на 7%. Динамика роста продаж сохраняется на протяжении 2-х лет.

Удалось сохранить рабочие места.

ООО «Аллегрини Россия» не допускает образования просроченной кредиторской задолженности перед третьими лицами, своевременно оплачивает все услуги сторонних организаций и поставщиков, не имеет просроченной задолженности по налогам и сборам.

5.Бухгалтерский учет аренды.

Объекты аренды:

1. г. Москва, ул. 2-я Магистральная, д. 8А, строение 2 площадью 10 кв. м., балансовая стоимость 1054433,97 на основании Договора №М/24-25/ПД от 01.11.2024 г. Арендодатель 1 ООО «УК «Альва-Финанс» Д.У. Комбинированным ЗПИФ «Океан» доля 1/4308 ИНН 7725794226, Арендодатель 2 ООО «УК «Плаза Девелопмент» Д.У. Комбинированным ЗПИФ «Паритет плюс» доля 1/5692, ИНН 7714469866.

2. г. Москва, ул. 2-я Магистральная, д. 8А, строение 5 площадью 162,1 кв. м., балансовая стоимость 18 574 876,00 на основании Договора №М/24-26/ПД от 01.11.2024 г. Арендодатель 1 ООО «УК «Альва-Финанс» Д.У. Комбинированным ЗПИФ «Океан» доля 1/4308 ИНН 7725794226, Арендодатель 2 ООО «УК «Плаза Девелопмент» Д.У. Комбинированным ЗПИФ «Паритет плюс» доля 1/5692, ИНН 7714469866.

Бухгалтерский учет аренды осуществляется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утв. Приказ Минфина России от 16.10.2018 N 208н

В связи с применением ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», Общество, являясь арендатором, применяет ФСБУ 25/2018 «Аренда» с 2022 г., ретроспективно не отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018. По каждому договору аренды единовременно признается право пользования активом и обязательство по аренде.

При отсутствии сопоставимой информации о применяемой ставке, под которую Общество могло бы привлечь заемные средства, ставка дисконтирования в целях определения стоимости права пользования предметами аренды определяется исходя из установленной Банком России ключевой ставки, действующей на дату заключения договора аренды и/или изменения величины арендных платежей по сравнению с тем, как они учитывались при первоначальной оценке обязательства по аренде, увеличенной на 2 (Два) процента.

При определении срока аренды в бухучете учитывается существующая практика заключения договоров аренды, а также иные факторы, которые могут свидетельствовать о том, что арендные отношения не закончатся с окончанием срока текущего договора.

Для целей отражения в бухучете аренды по ФСБУ 25/2018 по таким договорам наиболее вероятный фактический срок аренды (сколько будет пользоваться объектом арендатор) устанавливается 24 месяца и уже на основании этого срока применяются положения ФСБУ 25/2018.

Движение активов в форме права пользования арендой (в тыс. руб.):

Договоры аренды на начало периода	4 240
Модификация договоров аренды	(1 910)
Стоимость на 31.12.2024 г.	2 330
Сумма накопленной амортизации по активам в форме права пользования арендой	(1 380)
Начисленная амортизация	(1 560)
Модификация договоров аренды	(1 816)
Амортизация на 31.12.24	(1 163)
Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам	(294)

6. Основные средства

Балансовая стоимость отличных от инвестиционной недвижимости основных средств и инвестиционной недвижимости (с учетом корректировок при переходе на ФСБУ 6/2020) – на начало года 1 467 тыс. руб., на конец года – 3 880 тыс. руб.;

Балансовая стоимость амортизируемых основных средств на начало года 1 467 тыс. руб., на конец года – 3 880 тыс. руб., не амортизируемых основных средств – отсутствует.

Балансовая стоимость основных средств, предоставленных за плату во временное пользование, на отчетную дату – 4 335 тыс. руб.

Способы оценки основных средств (по группам);

Группой основных средств считается совокупность объектов основных средств одного вида, объединенных исходя из сходного характера их использования. Группировка ОС по группам: здания, которые используются в производственной деятельности; сооружения, которые используются в производственной деятельности; инвестиционная недвижимость; арендованное имущество (право пользования арендой), информационное, компьютерное и телекоммуникационное оборудование; прочие машины и оборудование; транспортные средства; производственный и хозяйственный инвентарь; другие объекты.

Для всех объектов, относящихся к одной группе, применяется один способ последующей оценки и способ амортизации (п. 13, 34 ФСБУ 6/2020).

Элементы амортизации основных средств и их изменения:

срок полезного использования (СПИ);

ликвидационная стоимость;

метод начисления амортизации.

Все элементы амортизации определяются при принятии ОС к бухгалтеру. Затем компания регулярно анализирует, соответствуют ли элементы критериям использования ОС. Проверку осуществляют в конце каждого года, а также при корректировках по этому объекту.

При необходимости элементы амортизации подлежат изменению. Возникающие в такой ситуации обновления учитываются как изменения оценочных значений.

7. Исправление бухгалтерской отчетности.

Данная бухгалтерская отчетность заменяет первоначально представленную бухгалтерскую отчетность ООО «Аллегрини Руссия» за 2024 год, в связи с обнаружением ошибок в этой отчетности.

Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2024 г. по сравнению с ранее представленной отчетностью:

Бухгалтерский баланс					
№ п/п	Описание показателя	Значение показателя после корректировки	Значение показателя в первичном отчете	Абсолютная разница	Комментарий
1	Строка 01200, графа 04	150 284	151 495	1 210	
2	Строка 01230, графа 04	34 535	35 745	1 210	На отчетную дату отчетного периода
3	Строка 01300, графа 04	125 338	125 006	(332)	
4	Строка 01370, графа 04	125 327	124 994	(332)	На отчетную дату отчетного периода
5	Строка 01400, графа 04	2 315	3 974	1 659	
6	Строка 01420, графа 04	2 315	3 974	1 659	На отчетную дату отчетного периода
7	Строка 01500, графа 04	33 621	33 504	(117)	
8	Строка 01520, графа 04	29 111	28 994	(117)	На отчетную дату отчетного периода
9	Строка 01500, графа 04	161 274	162 484	1 210	
10	Строка 01700, графа 04	161 274	162 484	1 210	
11	Строка 12303, графа 04	355	1 566	1 210	
12	Строка 15203, графа 04	1 825	1 708	(117)	
Отчет о финансовых результатах					
№ п/п	Описание показателя	Значение показателя после корректировки	Значение показателя в первичном отчете	Абсолютная разница	Комментарий
1	Строка 02340, графа 04	6 013	13 123	7 110	За отчетный год
2	Строка 02350, графа 04	(13 447)	(20 557)	(7 110)	За отчетный год
3	Строка 02400, графа 04	20 989	20 657	(332)	
4	Строка 02410, графа 04	(5 551)	(5 883)	(332)	
5	Строка 02411, графа 04	(4 753)	(3 426)	1 327	
6	Строка 02412, графа 04	(798)	(2 457)	(1 659)	
7	Строка 02500, графа 04	20 989	20 657	(332)	

Отчет об изменениях капитала					
№ п/п	Описание показателя	Значение показателя после корректировки	Значение показателя в первичном отчете	Абсолютная разница	Комментарий
1	Строка 03600, графа 03	125 338	125 006	(332)	
Отчет о движении денежных средств					
№ п/п	Описание показателя	Значение показателя после корректировки	Значение показателя в первичном отчете	Абсолютная разница	Комментарий
1	Строка 04100, графа 03	6 483	6 482	(1)	
2	Строка 04100, графа 04	15 050	11 865	(3 185)	
3	Строка 04110, графа 04	294 283	343 463	49 180	За предыдущий год
4	Строка 04119, графа 04	1 491	50 671	49 180	
5	Строка 04120, графа 03	(318 338)	(318 339)	(1)	За отчетный год
6	Строка 04120, графа 04	(279 233)	(331 598)	(52 365)	За предыдущий год
7	Строка 04121, графа 03	(249 486)	(249 487)	(1)	
8	Строка 04121, графа 04	(220 884)	(222 251)	(1 367)	
9	Строка 04122, графа 03	(31 950)	(22 453)	9 497	
10	Строка 04122, графа 04	(26 959)	(26 430)	529	
11	Строка 04124, графа 04	(4 727)	(14 291)	(9 563)	
12	Строка 04129, графа 03	(34 940)	(44 437)	(9 497)	
13	Строка 04129, графа 04	(26 663)	(68 626)	(41 963)	
14	Строка 04200, графа 04	(1 170)	197	1 367	
15	Строка 04210, графа 03	926	70 926	70 000	За отчетный год
16	Строка 04210, графа 04	197	20 197	20 000	За предыдущий год
17	Строка 04219, графа 03	0	70 000	70 000	
18	Строка 04219, графа 04	0	20 000	20 000	
19	Строка 04220, графа 03	(1 208)	(71 208)	(70 000)	За отчетный год
20	Строка 04220, графа 04	(1 367)	(20 000)	(18 633)	За предыдущий год
21	Строка 04221, графа 04	(1 367)	0	1 367	
22	Строка 04229, графа 03	0	(70 000)	(70 000)	
23	Строка 04229, графа 04	0	(20 000)	(20 000)	
24	Строка 04400, графа 03	6 201	6 200	(1)	
25	Строка 04400, графа 04	13 880	12 062	(1 818)	
26	Строка 04500, графа 03	36 793	36 792	(1)	
27	Строка 04500, графа 04	30 609	28 791	(1 818)	

Пояснения 5. Дебиторская и кредиторская задолженность

№ п/п	Описание показателя	Значение показателя после корректировки	Значение показателя в первичном отчете	Абсолютная разница	Комментарий
1	Строка 05500, графа 06	11 623	11 253	(370)	
2	Строка 05500, графа 08	(17 315)	(16 865)	450	
3	Строка 05500, графа 14	35 451	36 659	1 208	
4	Строка 05500, графа 13	102	1 229	1 127	
5	Строка 05510, графа 06	11 623	11 253	(370)	
6	Строка 05510, графа 08	(17 315)	(16 865)	451	
7	Строка 05510, графа 14	35 451	36 659	1 208	
8	Строка 05510, графа 13	102	1 229	1 127	
9	Строка 05512, графа 06	360	(7)	(367)	
10	Строка 05512, графа 08	(3 272)	(2 904)	368	
11	Строка 05513, графа 08	(2 037)	(1 954)	83	
12	Строка 05513, графа 14	1 318	2 527	1 210	
13	Строка 05513, графа 13	102	1 229	1 127	
14	Строка 05550, графа 07	(28 876)	(30 120)	(1 244)	
15	Строка 05550, графа 12	29 111	28 994	(117)	
16	Строка 05550, графа 11	102	1 229	1 127	
17	Строка 05560, графа 07	(26 049)	(27 293)	(1 244)	
18	Строка 05560, графа 12	29 111	28 994	(117)	
19	Строка 05560, графа 11	102	1 229	1 127	
20	Строка 05563, графа 07	(2 690)	(3 934)	(1 244)	
21	Строка 05563, графа 12	2 601	2 479	(122)	
22	Строка 05563, графа 11	0	1 127	1 127	
23	Строка 05570, графа 04	22 364	21 764	(600)	
24	Строка 05571, графа 04	1 984	1 384	(600)	
Пояснения 6. Затраты на производство					
№ п/п	Описание показателя	Значение показателя после корректировки	Значение показателя в первичном отчете	Абсолютная разница	Комментарий
1	Строка 05600, графа 03	312 007	313 644	1 637	
2	Строка 05665, графа 03	220 052	221 689	1 637	
Пояснения 2. Основные средства					
№ п/п	Описание показателя	Значение показателя после корректировки	Значение показателя в первичном отчете	Абсолютная разница	Комментарий
1	Строка 05200, графа 06	8 409	8 200	(209)	
2	Строка 05200, графа 07	(7 600)	(2 118)	5 482	
3	Строка 05202, графа 07	(4 322)	(1 817)	2 505	
4	Строка 05210, графа 05	(1 433)	(1 150)	284	

5	Строка 05210, графа 06	4 046	1 367	(2 679)
6	Строка 05210, графа 07	(2 652)	(83)	2 569
7	Строка 05210, графа 09	(1 523)	(1 807)	(284)
8	Строка 05220, графа 06	2 977	0	(2 977)
9	Строка 05220, графа 07	(285)	(76)	209
10	Строка 05221, графа 06	2 977	0	(2 977)
11	Строка 05221, графа 07	(285)	(76)	209
12	Строка 05230, графа 06	2 569	0	(2 569)
13	Строка 05230, графа 07	(607)	0	607
14	Строка 05230, графа 08	33	0	(33)
15	Строка 05230, графа 09	(2 554)	(2 270)	284
16	Строка 05231, графа 05	(2 258)	(2 542)	(284)
17	Строка 05231, графа 06	2 569	0	(2 569)
18	Строка 05231, графа 07	(607)	0	607
19	Строка 05231, графа 08	33	0	(33)
20	Строка 05231, графа 09	(2 554)	(2 270)	284

8. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская отчетность ООО «Аллегрини Руссия» подготовлена исходя из соблюдения допущения непрерывности деятельности.

Общество планирует и имеет возможность осуществлять свою деятельность в будущем, в течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты.

События и обстоятельства, связанные с проведением с 24.02.2022 года специальной военной операции, могут временно затронуть деятельность общества, а именно: неопределенность в развитии экономической ситуации в целом и динамика влияния санкций и ответных мер на них, наблюдается повышенная волатильность на финансовых и товарных рынках.

Однако, по оценке руководства, в отношении указанных событий нет существенной неопределенности, Общество в состоянии реализовать свои активы и выполнить свои обязательства в ходе обычной деятельности, сохраняются долгосрочные устойчивые взаимоотношения с партнерами, Общество не испытывает финансовых затруднений.

При этом руководство ООО «Аллегрини Руссия» осуществляет постоянный контроль сложившейся ситуации, приняты планы действий, направленные на максимальное нивелирование возможных негативных последствий, которые будут реализовываться и своевременно корректироваться в зависимости от ее развития. Такие планы включают: сокращение постоянных расходов, компенсация возрастающих расходов за счет изменения и гибкости ценовой политики, развитие новых направлений деятельности.

В связи с этими событиями не принято и не планируется принимать решение о ликвидации и не планируются иные действия, которые приведут к невозможности применения принципа непрерывности.

9. События после отчетной даты.

Последствия событий, указанных в разделе «Непрерывность деятельности» не оказали влияние на финансовое состояние, движение денежных средств, результаты деятельности ООО «Аллегрини Руссия».

По состоянию на дату подписания отчетности руководство не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние этих событий и на будущую деятельность Общества.

Генеральный директор
ООО «Аллегрини Руссия»



К.М. Масленникова