Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества с ограниченной ответственностью «АЛИСА» за 2025 год

1. Общая информация об организации

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «АЛИСА» зарегистрировано МИФНС № 1 по Запорожской области 24.11.2022 года, ОГРН 1229000014176, КПП 900101001, ИНН 9001008383.
Юридический адрес: 272313, Запорожская область, г. о. Мелитополь, город Мелитополь, улица Ломоносова, д. 176.
Общероссийский классификатор предприятий и организаций (ОКПО) – 54551897.
ООО «АЛИСА» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» Федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023. «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

1. Уставный капитал организации: 127 (сто двадцать семь тысяч) рублей, в качестве вклада в Уставный капитал внесено Единственным участником общества ООО «АЛИСА» - здание.
2. Количество учредителей: одно физическое лицо – Зубов Вячеслав Федорович,
3. Основной вид деятельности предприятия: аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом ОКВЭД 68.20
4. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 года составила 1 человек.
5. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО «АЛИСА» утверждена приказом генерального директора Савкиной Л. Н. № 1 от 09.01.2025 г. Применяется упрощенная система налогообложения, объект обложения – Доходы. Книга учета доходов и расходов ведется в электронном виде. ООО «АЛИСА» вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета.
В связи с величиной доходов, полученных в 2024 году (504 тыс. руб., что менее величины 60 млн. руб.) с января 2025 года применяется освобождение от уплаты

налога на добавленную стоимость. Счета-фактуры не выставляются, книга покупок, и книга продаж не ведутся.

Выручка от предоставленных работ (услуг) признается в бухгалтерском учете по мере поступления денежных средств от покупателей (заказчиков). Выручка признается в соответствии с выполненными этапами услуг, указанными в Договоре.

3. Информация об аффилированных лицах

Зубов Вячеслав Федорович – единственный участник Общества, 100% доли собственности в Уставном капитале.

4. Основные показатели организации

В отчетном 2025 году выручка составила:

- по основному виду деятельности «аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом» - 709 тыс. руб.

Расходы по основному виду деятельности за отчетный год по основным элементам составили:

- амортизация ОС – 16 тыс. руб.
- фонд оплаты труда – 480 тыс. руб.
- страховые взносы на ФОТ – 147 тыс. руб.
- оценка имущества – 20 тыс. руб.
- прочие расходы – 10 тыс. руб.
- налог на доходы – 14 тыс. руб.
- налог на имущество – 17 тыс. руб.

По итогу отчетного 2025 года предприятие получило:

- прибыль – 5 тыс. руб.

5. Состав основных средств

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 тыс. руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

По результатам инвентаризации 2025 года было оприходовано ОС, которое не было оприходовано на 01.01.2023 года по инвентаризации имеющегося имущества, по состоянию на 31декабря 2022 года, в целях выявления фактического наличия имущества, сопоставления фактического наличия имущества,

имущественных прав с данными бухгалтерского учета, проверки полноты отражения в учете обязательств (требований) и последующего отражения в регистрах налогового учета, в соответствии с Федеральным законом от 21 ноября 2022 г. № 443-ФЗ.

На основании проведенной оценки, по Решению Единственного участника общества, независимой оценочной компанией в ноябре 2025 года, объект недвижимого имущества – нежилое здание: г. Мелитополь, ул. Екатерины Великой, д. 291/2, принимается к бухучету по рыночной стоимости ОС и ставиться на баланс Общества.

В составе основных средств по стр. 1150 «Основные средства» баланса числятся объекты недвижимого имущества:

1. Здание - г. Мелитополь, ул. Ломоносова, д. 176 - первоначальная стоимость - 123 тыс. руб.

- Амортизация – 5 тыс. руб.
- Балансовая стоимость на 31.12.2025 – 118 тыс. руб.

2. Здание - г. Мелитополь, ул. Екатерины Великой, д. 291/2 - первоначальная стоимость - 6 491 тыс. руб.

- Амортизация – 11 тыс. руб.
- Балансовая стоимость на 31.12.2025 – 6 480 тыс. руб.

Начисление амортизации объектов основных средств начисляется линейным способом, начиная с первого числа месяца следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Основные средства, переданные в аренду, учитываются в составе основных средств.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет генеральный директор.

Все стоимостные показатели представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели в отчете приведены в круглых скобках.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет менее 5 (пяти) процентов.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 04 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «АЛИСА» Л. Н. Савкина