

Пояснения к бухгалтерскому балансу ООО «Алга» за 2025 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью ООО «Алга», ИНН 5406846178, КПП 540601001, юридический адрес: 630049 г. Новосибирск, пр-кт Красный, зд. 161б, помещ. 3

Бухгалтерский баланс организации сформирован в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности:

1. Уставный капитал организации: 10 000 (десять тысяч) рублей, оплачен полностью.
2. Основной вид деятельности: Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания – 56.10.
3. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 1 человек.
4. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.
5. Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО «Алга» утверждена приказом директора №1 от 14.02.2025г. Применяется линейный метод амортизации. Оценка материально-производственных запасов и готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости. Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: Предприятие 8.3.

3. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценивание не проводится. В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности. Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

По состоянию на конец 2025 года остатки по статье «Запасы» в бухгалтерском балансе составляют 3700,09.

Наименование показателя	Период	На начало		Изменения за период						На конец	
		факти- ческа я	резерв под обесце	затр аты	списано		резер в под обесц	изменения видов		фак тиче ская	резерв под обесце
					фактически я	резерв в под		фактически ая	резерв под		
Запасы - всего	За 14.02.2025 - декабрь	-	-	436	(432)	-	-	X	X	4	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За	-	-	436	(432)	-	-	-	-	4	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	За	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов	За	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность на конец 2025 года составляет:

- 103 тыс. руб с поставщиками;
- 359 тыс. руб. с подотчетными лицами.

5. Финансовые вложения

По состоянию на конец 2025 г. на депозитных счетах организации средства не размещены.

6. Уставный капитал

Уставный капитал ООО «Алга» сформирован в размере 10 тыс. руб. и распределён между участниками следующим образом:

- Мезенцев Иван Андреевич – учредитель, 35% доли собственности в УК;
- Мезенцева Марина Николаевна- учредитель, 35% доли собственности в УК;
- Юняев Дамир Мансурович – учредитель, 30% доли собственности в УК, занимает должность директора.

Сведения о размере и распределении уставного капитала отражены в уставе организации и подтверждены записями в ЕГРЮЛ

7. Долгосрочные обязательства. Заемные средства

По состоянию на конец 2025 года организация имеет долгосрочный заём в размере 1 357 000 рублей. Срок погашения — более 12 месяцев после отчётной даты.

8. Краткосрочные обязательства. Заемные средства

По состоянию на конец 2025 года остаток задолженность по краткосрочным займам отсутствует.

9. Краткосрочные обязательства. Кредиторская задолженность

В составе кредиторской задолженности на конец 2025 года числятся следующие краткосрочные обязательства: Задолженность перед поставщиками в сумме 230 тыс. руб. Учёт ведётся на счёте 60 «Расчёты с поставщиками и подрядчиками».

Задолженность по налогу при упрощённой системе налогообложения (УСН) в сумме 9 тыс. руб. Учёт осуществляется на субсчёте 68.12 «Расчёты по налогу при применении УСН». Сумма подлежит уплате в составе единого налогового платежа (ЕНП) на ЕНС до 28 марта 2026.

Задолженность по социальному страхованию и обеспечению составляет 9 тыс. руб. Общая сумма обязательств — 271 тыс. руб. — отражена в бухгалтерском балансе по строке 1520.

10. Основные показатели деятельности организации

В отчётном году выручка по основному виду деятельности (ОКВЭД 56.10 «Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания») составила 912 498,45 тыс. руб.

Согласно данным бухгалтерского учёта, в отчётном году:

- себестоимость продаж составила 432 112,33 руб. (счёт 90.02);

- коммерческие расходы — 1 603 298,48 руб. (счёт 26).

Расходы подтверждены первичными учётными документами и распределены в соответствии с учётной политикой. Суммы отражены в отчёте о финансовых результатах по строкам 2120 «Себестоимость продаж».

Фонд оплаты труда, включающий заработную плату, премии и иные выплаты персоналу, составил 271 728,58 руб.

Отчисления на социальные нужды, произведённые в установленном порядке, — 81 971,43 руб

Прочие затраты — 1 249 898,47 руб. (включают расходы на аренду, коммунальные услуги, материалы, услуги сторонних организаций и другие операционные расходы).

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	432	-
Затраты на оплату труда	271	-
Отчисления на социальные нужды	82	-
Амортизация	-	-
Прочие затраты	1250	-
Итого по элементам	2035	-
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	2035	-

10. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- отчет о движении денежных средств;
- отчет об изменениях капитала;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Директор ООО «Алга» _____ Юняев Д.М. 18.03.2026