Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу
ООО «Алней» за 2025 год

1. Общие сведения

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью "Алней"
Юридический адрес, телефон	683032, Камчатский край, г. Петропавловск-Камчатский, ул. Высотная, д. 2а, 3 этаж, помещение 14; тел. +79622820188 Организация не имеет филиалов и представительств, обособленных подразделений
ИНН/КПП	4104002024/410101001
ОГРН	1024101217711
Основной вид деятельности по ОКВЭД	Деятельность туристических агентств ОКВЭД 79.11
Дата регистрации организации	27 июня 2000 года
Размер уставного капитала	10 000 (Десять тысяч) рублей
Учредитель	Общество с ограниченной ответственностью "Рилиант Администрейшн энд Менеджмент" - 100% Изменений размера УК за отчетный период не было.
Единоличный исполнительный орган	Генеральный директор Копёнкин Илья Викторович
Коллегиальный исполнительный орган	Не предусмотрен
ОКТМО	30701000

1.1. Сведения об органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью организации

Орган контроля за финансово-хозяйственной деятельностью не предусмотрен.

1.2. Раскрытие информации о операциях со связанными сторонами

Наименование связанных сторон	Характер отношений со связанными сторонами	Виды операций	Объем совершенных операций в 2025 году, тыс. руб.	Объем операций, исполнение которых на 31.12.2025 г. не завершено, тыс. руб.	Условия и сроки осуществления расчетов по операциям, форма расчетов	Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода, тыс. руб.
ООО «РАМ»	учредитель	Вклад в имущество	25 090	0	0	0
ООО «РАМ»	учредитель	Беспроцентный займ	8 000	0	0	0
Копёнкин И.В.	Генеральный директор	ФОТ	3 458	0	0	0

- Краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу (п.12 ПБУ 11/2008) –3 458 тыс. руб.;

Страховые взносы, начисленные на краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу – 569 тыс. руб.

Иные операции со связанными сторонами отсутствовали.

2. Сведения об отчетности

Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности.

2.1. Режим налогообложения

Общество применяет общий режим налогообложения.

2.2. Основные положения учетной политики

В соответствии с п.2 ст.8 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и п.4 Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (утв. приказом Минфина РФ от 06.10.2008г. №106н), а также в соответствии с иными положениями и нормами, содержащимися в законодательстве о бухгалтерском учете и отчетности, на 2025 г. утверждена Учетная политика для целей бухгалтерского учета (Приказ от 30.12.2024 № б/н). Существенные изменения в учетную политику для целей бухгалтерского учета на 2025 год не вносились.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета:

- учет основных средств, начиная с 01.01.2021 года ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 перспективным способом;
- амортизация основных средств в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным методом;
- срок полезного использования основных средств устанавливается на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная постановлением Правительства России от 1 января 2002 г. №1 (в редакции Постановления Правительства РФ от 27/12/2019 № 1924);
- оценка запасов при их выбытии производится по фактической себестоимости каждой единицы с применением метода по средней себестоимости;
- управленческие расходы, учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы», ежемесячно списываются на счет 90.08 «Управленческие расходы»;
- финансовые вложения (в том числе долговые ценные бумаги) принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических затрат;
- полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора (перевод краткосрочной кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам в долгосрочную кредиторскую задолженность не производится).

3. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, раскрывающие данные, которые отсутствуют в информации, сопровождающей бухгалтерский отчет

3.1. Основные средства

Наличие и движение основных средств:

По состоянию на 31.12.2024 г. остаточная стоимость основных средств составляла 69 898 тыс. руб., По состоянию на 31.12.2025 г остаточная стоимость основных средств составляет 64 364 тыс. руб., Распределение основных средств по амортизационным группам отражено в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблице 4.1.

3.2. Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.2025 г нематериальные активы отсутствуют.

3.3. Раскрытие информации о переоценке основных средств

В соответствии с учетной политикой для целей бухгалтерского учета, утвержденной на 2025г., переоценка основных средств не производилась.

3.4. Раскрытие информации об объектах основных средств, стоимость которых не погашается

Перечень основных средств, по которым не начисляется амортизация в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» по состоянию на 31.12.2025г.:

Наименование	Первоначальная стоимость	Амортизация	Балансовая стоимость на 31.12.2025
Здания	108 100	50 959	57 141
Земельные участки	500	0	500
Машины и оборудование	1684	1322	362
Производственный и хозяйственный инвентарь	1 277	840	437
Транспортные средства	8140	2216	5924

3.5. Запасы

В целях обеспечения достоверности бухгалтерской отчетности по итогам 2025 года была проведена инвентаризация ТМЦ с целью установить наличие/отсутствие признаков обесценения активов. По результатам инвентаризации было установлено, что признаки обесценения по ТМЦ, числящимся на счете 10 отсутствуют. В связи с отсутствием признаков обесценения ТМЦ резерв под снижение их стоимости не создавался, в бухгалтерском балансе запасы товарно-материальных ценностей отражены по первоначальной стоимости. По состоянию на 31.12.2024г. стоимость материалов составляла 0 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2025 г стоимость составила 0 тыс. рублей.

3.6 Раскрытие информации о займах

3.6.1. Информация о выданных долгосрочных займах

Общая сумма выданных займов на 31 декабря 2025 г. составила 5 774 тыс. рублей, проценты по этим договорам в отчетном году не начислялись.

С ООО «Камчатка-Восток» займ беспроцентный, выдан до 23.03.2027 год, сумма займа 5 774 тыс. руб.

3.6.2. Информация о полученных долгосрочных займах

На 31.12.2025г. задолженность по полученным денежным средствам по долгосрочным займам составила 19 860, 00 тыс .руб.

С ООО «РАМ» займ беспроцентный, выдан до 14.04.2027 год, сумма займа 30 000 тыс. руб.

3.7. Раскрытие информации по оценочным обязательствам:

- на 31.12.2025 сформировано оценочное обязательство по оплате очередных отпусков в сумме 27 тыс. рублей, страховых взносов в сумме 8 тыс., срок исполнения — 2026 год;
- резерв по сомнительным долгам не создавался, так как у Общества на 31 декабря отчетного года нет просроченной и ничем не обеспеченной задолженности.
- резерв под снижение стоимости МПЗ не создается, так как по состоянию на 31 декабря отчетного года текущая рыночная стоимость соответствует фактической стоимости или превышает её.
- Организация в 2025 году не выступала поручителем по договорам и гарантии не выдавались.

3.8. Труд и заработная плата

Списочная численность — 4 человек. Фонд оплаты труда за 2025 год составил 5914 тыс. рублей. Среднемесячная зарплата — 123,2 тыс. рублей.

Фонд оплаты управляющего персонала за 2025 год составил 3458 тыс. рублей

3.9. Участие ООО «Алней» в судебных разбирательствах:

В 2025 году у ООО «Алней» судебные споры отсутствуют.

3.10. Раскрытие информации о дебиторской и кредиторской задолженности

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок и надбавок. Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой на основании данных проведенной инвентаризации. По состоянию на 31.12.2025г. у общества имеется не просроченная дебиторская задолженность в сумме – 6 040 тыс. руб. (стр.1230), кредиторская задолженность в сумме- 401 тыс. руб. (стр.1520).

3.11. Внереализационные доходы за 2025 год составили:

Наименование	Доход тыс. руб.
Прочий доход корректировка излишне начисленного налога на имущество за 2024 год	32
ИТОГО:	**32**

3.12. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ «Учет расчетов по налогу на прибыль организации»

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с ПБУ 18/02 Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций". В соответствии с п. 22 ПБУ 18\02 для определения величины текущего налога на прибыль организация использует данные, сформированные в бухгалтерском учете в соответствии с п.20 и 21 ПБУ 18\02. За период: Условный доход по налогу на прибыль – 9 479 562,13 руб., Отложенные налоговые активы на конец периода – 37 904 661,07руб., Постоянный налоговый расход - -4 486 104 руб. При составлении бухгалтерской отчетности организация в Бухгалтерском балансе отражает свернутую сумму отложенных активов и отложенных налоговых обязательств (п.19ПБУ 18\02).

По итогам 2025 года организация получила бухгалтерский убыток -37 918 тыс. руб.

Организация является плательщиком следующих налогов:

-налог на прибыль
- налог на имущество,
- налог на землю
- транспортный налог

Организация пользуется правом освобождения от уплаты НДС по ст. 145 НК РФ.

3.13. Раскрытие информации об использовании прибыли прошлых лет

Выплата дивидендов

В 2025 году дивиденды не начислялись и не выплачивались в связи с отсутствием прибыли.

3.14. Раскрытие информации об добавочном капитале

Решением единственного учредителя ООО «Алней» в течении года были внесены Вклады в имущество организации на сумму 25 090 тыс. руб. Данные вклады отражены в балансе на счете 83 «Добавочный капитал».

4. Оценка стоимости чистых активов

Соотношение стоимости чистых активов и уставного капитала

Показатели	на 31.12.2025 г. (тыс.руб.)
Стоимость чистых активов	89499
Уставный капитал	10

Чистые активы больше уставного капитала - организация в целом работает эффективно.

4. Финансирование организации:

Финансирование расходов ООО «Алней» в 2025 году осуществлялось за счет средств, полученных от единственного учредителя:

- вкладом в имущество общества – 25 090 тыс. рублей.

6. Оценка структуры баланса

Для оценки финансового состояния Организации в краткосрочном периоде рассчитаны следующие коэффициенты:

Показатели	Норма	Значение
Коэффициент текущей ликвидности	не менее 2	17,16
Коэффициент финансовой зависимости	> 0,7	0,18
Коэффициент платежеспособности	2 и более	3,6

- чем больше показатель текущей ликвидности, тем лучше платежеспособность Общества. Принимая во внимание степень ликвидности активов ниже нормы, можно предположить, что не все активы можно реализовать в срочном порядке.
- коэффициент финансовой зависимости показывает, сколько заемных средств привлекла организация на 1 руб. собственного капитала.
- коэффициент платежеспособности показывает, как Общество может погашать текущие обязательства за счет только оборотных активов. Чем выше коэффициент, тем выше платежеспособность предприятия. Так как показатель ниже нормы, можно сделать вывод, что Общество оплачивает свои счета за счет средств, полученных от учредителя.

В настоящее время руководство общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

7. Прочая информации

7.1 События после отчетной даты.

Санкционные ограничения, введённые в отношении Российской Федерации и её экономических субъектов, отдельными государствами на деятельность Общества в 2025г. не повлияли.

Продолжающаяся в 2025 г. специальная военная операция и риски введения будущих санкционных ограничений Общество расценивает в качестве не корректирующих событий после отчетного периода.

У общества отсутствуют существенные события, подлежащие отражению в бухгалтерской отчетности, произошедшие после наступления отчетной даты.

7.2. Сообщение о непрерывности деятельности.

У организации отсутствуют планы существенного сокращения либо прекращения деятельности в обозримом будущем. Факты, свидетельствующие о том, что деятельность будет существенно сокращена либо прекращена – отсутствуют.

7.3. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия в отчетном периоде отсутствовали.

7.4. Информация о прекращенных операциях.

Информация о прекращенных операциях не раскрывается, в связи с ее отсутствием.

7.5. Совершенные крупные сделки:

Организацией крупные сделки не совершались.

Генеральный директор
ООО «Алней» **И.В. Копёнкин**
24.03.2026