

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Общая информация об организации

ООО "АЛИЯ" является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество создано 3 июня 2025г.

ИНН 5260490412 КПП 526001001 ОГРН 1235200017238

Общество зарегистрировано по адресу: Нижегородская область, г. Нижний Новгород, ул. Нестерова, д.9, помещ. П5

Численность Общества по состоянию на 31.12.2025г. – 1 человек.

Основные виды деятельности Общества по ОКВЭД:

71.12.2 Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

2.1. Основы составления

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 и более процентов от валюты баланса.

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

2.3. Основные средства

В составе основных средств отражены объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

Объекты первоначальной стоимостью до 100 тыс. руб. за единицу учитываются в расходах единовременно.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации. Расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом; переоценка не проводится.

2.4. Запасы (материалы, товары)

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости

2.5. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Нереальная к взысканию задолженность описывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнительской собственности, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов.

2.6. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей участников Общества в соответствии с величиной, установленной в Уставе Общества.

2.7. Признание доходов

Выручка от продажи товаров и оказания услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

проценты за использование банком денежных средств,
продажа внеоборотных и прочих оборотных активов,
списание кредиторской задолженности

и прочие доходы отличные от выручки от продажи товаров и оказания услуг.

2.8. Признание расходов

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с продажей товаров и оказанием услуг, за исключением коммерческих и управленческих расходов.

Управленческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

[illegible]

в том числе:									
Ресторан	За 2025 г.	10 602 625	-	27 262 992	-	-	-	37 865 617	-
	За 2024 г.	-	-	10 602 625	-	-	-	10 602 625	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений (в рублях)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	148 381	-	-	-	-	-	148 381	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Паи	За 2025 г.	-	-	99 000	-	-	-	-	-	99 000	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	49 381	-	-	-	-	-	49 381	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	148 381	-	-	-	-	-	148 381	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов (в рублях)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	2 650 335	(1 812 000)	-	-	X	X	838 335	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	838 335	-	-	-	-	-	838 335	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	1 812 000	(1 812 000)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	7 153 379	-	77 111 396	-	(5 559 704)	-	-	-	78 705 071	-
	За 2024 г.	2 227 575	-	5 462 100	-	(536 296)	-	-	-	7 153 379	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	7 143 379	-	76 857 880	-	(5 549 704)	-	-	-	78 451 555	-
	За 2024 г.	2 217 575	-	5 462 100	-	(536 296)	-	-	-	7 143 379	-
Расчеты с разными дебиторами	За 2025 г.	-	-	909	-	-	-	-	-	909	-

и и кредитора ми	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	252 607	-	-	-	-	-	252 607	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	10 000	-	-	-	(10 000)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	10 000	-	-	-	-	-	-	-	10 000	-
Итого	3а 2025 г.	7 153 379	-	77 111 396	-	(5 559 704)	-	-	X	78 705 071	-
	3а 2024 г.	2 227 575	-	5 462 100	-	(536 296)	-	-	X	7 153 379	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств) (в рублях)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	19 393 508	167 438 652	-	(1 282 801)	-	-	185 549 359
	3а 2024 г.	3 110 265	16 283 243	-	-	-	-	19 393 508
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	1 281 537	-	-	(1 281 537)	-	-	-
	3а 2024 г.	11 197	1 270 340	-	-	-	-	1 281 537
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	15 750 000	-	-	-	-	15 750 000
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	17 000 000	145 550 000	-	-	-	-	162 550 000
	3а 2024 г.	3 000 000	14 000 000	-	-	-	-	17 000 000

Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	1 010 107	5 513 436	-	-	-	6 523 542
	За 2024 г.	99 068	911 038	-	-	-	1 010 107
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	472 828	-	-	-	472 828
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	101 865	152 388	-	(1 264)	-	252 989
	За 2024 г.	-	101 865	-	-	-	101 865
Итого	За 2025 г.	19 393 508	167 438 652	-	(1 282 801)	X	185 549 359
	За 2024 г.	3 110 265	16 283 243	-	-	X	19 393 508

9. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г. (рублей)	За 2024 г. (рублей)
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	1 551 727	-
Отчисления на социальные нужды	255 632	-
Амортизация	-	-
Прочие затраты	1 035 160	214 881
Итого по элементам	2 842 519	214 881
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 842 519	214 881

10. Денежные средства и их эквиваленты

	31 декабря 2024 года	31 декабря 2025 года
Деньги в кассе и остатки на банковских счетах в рублях	461 923,45	19 847,09
Итого денежные средства и их эквиваленты в рублях	<u>461 923,45</u>	<u>19 847,09</u>

11. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- Нематериальные активы.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

12. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Насонов Алексей Андреевич, доля участия – 100 процентов.

Бенефициарным владельцем является:

Насонов Алексей Андреевич владеет долей прямо 100%

Наименование показателя	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
За 2024 г.						
Чистая прибыль (убыток)	-	-	-	-	(303 931)	(303 931)
На 31 декабря 2024 г.	10 000	-	-	-	(1 182 618)	(1 172 618)
На 31 декабря 2024 г.	10 000	-	-	-	(1 182 618)	(1 172 618)
Корректировка в связи с: изменением учетной политики	-	-	-	-	-	-
исправление ошибок	-	-	-	-	-	-
На 31 декабря 2024 г. после корректировки	10 000	-	-	-	(1 182 618)	(1 172 618)
За 2025 г.						
Чистая прибыль (убыток)	-	-	-	-	(3 480 737)	(3 480 737)
На 31 декабря 2025 г.	10 000	-	-	-	(4 663 355)	(4 653 355)

13. Органы управления

Единоличный исполнительный орган – генеральный директор Насонов Алексей Андреевич (Решение учредителя № 1 от 30.05.2023г., срок полномочий - пять лет).

Главный бухгалтер – Насонов Алексей Андреевич.

14. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

15. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 23 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО "АЛИЯ" _____

/А.А. Насонов/

Главный бухгалтер _____

/А.А. Насонов/