

**Общество с ограниченной ответственностью «АллегА»**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год**

**ИНН 6021001937 ,КПП 602101001,ОГРН 1136032000279**

**1. Краткая характеристика деятельности организации**

- 1.1. Сокращенное наименование – ООО «АллегА»
- 1.2. Юридический адрес:181410 Псковская область, г. Пыталово, ул. Комсомольская, д.25
- 1.3. Дата государственной регистрации 13.08.2013
- 1.4. Численность сотрудников на 31.12.2025 года 6 человек
- 1.5. Уставный капитал на 31.12.2025 г. составляет 110,0 тыс.руб.

**Структура уставного капитала**

№ п/п	Полное наименование	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
1.	Логинова Татьяна Николаевна	102500	93,2	102500	93,2
2.	Орлов Владимир Борисович	7500	6,8	7500	6,8
Итого:		110 000	100	110 000	100

1.6. Основным видом деятельности является Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания (ОКВЭД 55.10). Доходы по данному виду деятельности относятся к доходам от обычных видов деятельности.

1.7. Сведения о руководстве и бухгалтере.

Директор: Логинова Татьяна Николаевна.  
Бухгалтер: Логинова Наталья Васильевна.

1.8. Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности. (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ). Бухгалтерская отчетность ООО «АллегА» не подлежит обязательному аудиту.

## 2. Стандарты, по которым составлена отчетность

2.1 Отчетность составлена в соответствии с РСБУ — Российскими стандартами бухгалтерского учета. ООО «Аллега» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ), т.к. относится к субъектам малого предпринимательства.

### 2.2 Применение стандартов бухгалтерского учёта

В связи с ведением Обществом бухгалтерского учёта в упрощённом порядке не применяются следующие ПБУ:

-Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н. (Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);

-Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н. (Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);

-Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н. (Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н. (Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

-Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н. (Основание: п. 2 ПБУ 18/02);

Организация не получала в 2025 году имущество в аренду и госпомощь.

2.3 ООО «Аллега» применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения. Объекты основных средств стоимостью не более 100 000 рублей за единицу не признаются основными средствами и списываются на расходы. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учёту. Пункты 5, 13, 32 и 35 ФСБУ 6/2020 Общество применяет упрощённые способы учёта: капитальных вложений — по подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26/2020;основных средств — по п. 3 ФСБУ 6/2020;

Запасы

ООО «Аллега» применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы для управленческих нужд списываются на расходы по мере приобретения.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, резерв под обесценение не создается. Оценка при выбытии производится по средней себестоимости.

В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без учета скидок и премий. Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются. При реализации и ином выбытии все группы запасов оцениваются по средней себестоимости. Пункты 6, 13, 17, 26 ФСБУ 5/2019

Выявление сомнительной дебиторской задолженности  
Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.  
(Основание: п. 23 ФСБУ 4/2023)

Доходы и расходы

Доходы и расходы признаются методом начисления.

Расходы списываются ежемесячно в полном объеме.

Проценты по всем займам, в том числе связанным с приобретением, сооружением или изготовлением инвестиционного актива, учитываются в составе прочих расходов Пункт 7 ПБУ 15/2008 Расходы. Расходы ежемесячно списываются в полном объеме с кредита счета 44 «Расходы на продажу» в дебет счета 90 «Продажи» План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (приказ Минфина от 31.10.2000 № 94н), пункт 7 ПБУ 1/2008 7.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

### 3. Инвентаризация

Основные средства, материально-производственные запасы, дебиторская и кредиторская задолженность: дата проведения инвентаризации 30.12.2025. В ходе инвентаризации недостач, излишков и прочих расхождений не установлено.

### 4. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 3762 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года на 1699,0 тыс. руб. Чистый убыток организации за отчетный период составил 706,0 тыс. руб., аналогичный показатель прошлого года - прибыль в размере 183,0 тыс. руб. Это связано с уменьшением заполняемости номерного фонда гостиницы и отсутствием другой деятельности общества.

Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

В 2025 году в результате газификации здания увеличилась стоимость основных средств.

### 5. Информация о деятельности

ООО «Аллега» планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 18 марта 2026 года.

Руководитель



Логина Т.Н.