

**ООО «Алегория» ИНН 1001267915 КПП 780401001, ОГРН 1131001002770**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.**

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета и систематизирована в соответствии с требованиями, установленными Федеральным законом «О Бухгалтерском учете» и ФСБУ 4/2023.

Информация, раскрываемая в бухгалтерской отчетности, нейтральна.

Содержание и формы бухгалтерской отчетности применяются последовательно от одного отчетного периода к другому.

По каждому показателю в бухгалтерской отчетности приведены сравнительные показатели.

*Среднегодовая численность работающих за отчетный период составила 50 человек, численность работающих на отчетную дату (п.31 ПБУ 4/99) – 52 человека.;*

*Выручка за 2024 г. составила 288 826 тыс. руб., в том числе:  
- от оказания услуг общественного питания – 288 826 тыс. руб.*

*Существенные способы ведения бухгалтерского учета, без знания о применении которых заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового положения организации, финансовых результатов ее деятельности и движения денежных средств (п.17 ПБУ 1/2008):*

- лимит признания активов основными средствами по данным бухгалтерского и налогового учета равен 100 000,00 рублей ;*
- Основные Средства учитываются по первоначальной стоимости*
- Организацией приняты сроки полезного использования объектов основных средств (по основным группам) согласно техническим условиям и рекомендациям производителя (п.6 ст. 258 НК РФ).*

**В этом же разделе:**

*- Краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу (п.12 ПБУ 11/2008) – 5 433,5 тыс. руб.; ( зарплата, премии директору)*

*Страховые взносы, начисленные на краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу – 615, 5 тыс. руб.*

Вознаграждение членам совета директоров не начислялось и не выплачивалось

**Информация о бенефициарных владельцах Общества - ( согл ФЗ-115 ).**

Бенефициарный владелец \_ Волхов Денис Валерьевич, ИНН 100122908307, доля – 75%

**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.

Выделенные отчетные сегменты отсутствуют. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия в отчетном периоде отсутствовали. Условные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.

После отчетного периода не произошло никаких иных событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

#### **8. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности.**

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

#### **9. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности.**

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.

#### **10. Информация о выделенных сегментах.**

Выделенные отчетные сегменты отсутствуют.

#### **11. Налог на прибыль организации**

*Выверка текущего налога на прибыль* (тыс. руб.)

<b>Наименование</b>	<b>2025 г.</b>	<b>2024г.</b>
Налогооблагаемая база по данным бухгалтерского учета	53 008,00	8 475,00
Налогооблагаемая база по данным налогового учета	53 008,00	8 475,00
Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (условный расход по налогу на прибыль по ставке 25%)	13 252,00	1 695,00
Изменение отложенных налоговых активов	-	-
Изменение отложенных налоговых обязательств	-	-
Постоянные налоговые обязательства	-	-
Текущий налог на прибыль	13 252,00	1 695,00

#### *Временные и постоянные разницы за 2025 и 2024 года*

<b>Наименование</b>	<b>2025 г.</b>	<b>2024 г.</b>
Вычитаемые временные разницы, всего	-	-
Налогооблагаемые временные разницы, всего	-	-

Постоянные налогооблагаемые разницы, всего	-	-
--	---	---

Вычитаемые временные разницы связаны, в основном, различиями в признании в бухгалтерском и налоговом учете сроков полезного использования основных средств,

Налогооблагаемые временные разницы обусловлены различиями в начислении резерва по сомнительным долгам.

Постоянные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении себестоимости продаж, расходов производственного характера сверх установленных норм, различий в начислении оценочных обязательств, наличии прочих не принимаемых расходов.

## **12. Информация о рисках**

### *Страновые и региональные риски*

Политическая и экономическая ситуация в стране подвержена влиянию межгосударственных экономических санкций и негативным процессам мирового финансового кризиса. В случае отрицательного влияния изменения ситуации в регионе на деятельность Общества, Общество предполагает осуществить все действия, направленные на снижение влияния таких изменений на свою деятельность, в том числе сокращение расходов.

### *Рыночные риски*

Рыночные риски отсутствуют.

### *Кредитные риски*

Кредитные риски отсутствуют.

### *Риск ликвидности*

Риск ликвидности практически исключен. Кредиторская задолженность перед поставщиками строго контролируется.

## **13. Информация о прекращенных операциях.**

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

В феврале 2025 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2025 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

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

Директор Волхов Д.В.

(13.03.2026)

