

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ НА 31.12.2025 ГОДА И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД

1. Общие сведения

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Магдалина».

Сокращенное наименование организации: ООО «Магдалина».

Юридический адрес: 428024, Чувашская Республика, г. Чебоксары, пр-т Мира, д.58

Почтовый адрес: 428024, Чувашская Республика, г. Чебоксары, пр-т Мира, д.58.

Регистрация: ООО «Магдалина» зарегистрировано Инспекцией Федеральной налоговой службы по г. Чебоксары 03.07.2007 года ОГРН 1072130011381.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) 2130023612.

Код причины постановки на учет (КПП) 213001001.

Уставный капитал ООО «Магдалина» составляет 250000 (Двести пятьдесят тысяч) рублей. Единственным участником Общества является Алексеева Инесса Геннадиевна.

Основной вид деятельности Общества: 56.29 – Деятельность предприятий общественного питания по прочим видам организации питания.

В 2025 году Общество осуществляло деятельность по дополнительным видам деятельности:

47.2 – Торговля розничная пищевыми продуктами, напитками и табачными изделиями в специализированных магазинах.

Для осуществления деятельности по дополнительному ОКВЭД у Общество есть лицензия на розничную продажу алкоголя № 21РПА0002550 выданная 19.10.2025 года Министерством экономического развития и имущественных отношений в Чувашской Республике. Срок действия лицензии до 18.10.2026 года.

Руководство деятельностью Общества осуществляет директор Алексеева Инесса Геннадиевна.

ООО «Магдалина» ведет хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации, и не имеет обособленных подразделений, филиалов и представительств.

Для осуществления своей уставной деятельности у Общества открыт расчетный счет 40702810075020134016 в Чувашское отделение №8613 ПАО Сбербанк г. Чебоксары.

2. Учетная политика

Учетная политика по бухгалтерскому учету ООО «Магдалина» разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);

- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);

- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;

- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции Общества.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета в Обществе возложена руководителя.

Активы стоимостью более 100 000 рублей учитываются в составе основных средств. Амортизация основных средств начисляется линейным методом

Материально-производственные запасы и товары принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

В бухгалтерском учете доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие внереализационные доходы. Выручка от реализации оказанных услуг признается по методу начисления, то есть по мере отгрузки.

Расходы в бухгалтерском учете Общества определяются в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие внереализационные расходы.

Расходы признаются по методу начисления, независимо от времени фактической выплаты денежных средств.

Общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «Доходы, уменьшенные на величину расходов».

3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса.

3.1. Бухгалтерская отчетность ООО «Магдалина» составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности. Все стоимостные показатели приведены в тысячах рублей.

3.2. ООО «Магдалина» относится к субъектам малого предпринимательства, поэтому применяет упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность за 2025 год, которая включает в себя: бухгалтерский баланс по состоянию на 31.12.2025 года, отчет о финансовых результатах по состоянию на 31.12.2025 года и пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по состоянию на 31.12.2025 года.

3.3. В 2025 году на балансе Общества числились следующие основные средства:

- нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Чебоксары, пр-т Мира, д.72;
- оборудование для кафе.

Амортизация по ним, согласно учетной политики, начислялась линейным методом.

Структура основных средств по строке 1150 бухгалтерского баланса:

Перечень основных средств	Сумма, тыс. руб.		
	Первоначальная стоимость на 01.01.2023 года	Начисленная амортизация за прошлые периоды, за 2023 год	Остаточная стоимость на 31.12.2023 года
Нежилое помещение по пр-ту Мира, д.72	4656,00	379,00	4277,00
Оборудование для кафе	227,00	120,00	107,00
ИТОГО	4883,00	499,00	4384,00
Перечень основных средств	Сумма, тыс. руб.		
	Первоначальная стоимость на 01.01.2024 года	Начисленная амортизация за прошлые периоды, за 2023, 2024 года	Остаточная стоимость на 31.12.2024 года
Нежилое помещение по пр-ту Мира, д.72	4656,00	468,00	4188,00
Оборудование для кафе	227,00	125,00	102,00
ИТОГО	4883,00	593,00	4290,00
Перечень основных средств	Сумма, тыс. руб.		
	Первоначальная стоимость на 01.01.2025 года	Начисленная амортизация за прошлые периоды, за 2023, 2024, 2025 года	Остаточная стоимость на 31.12.2025 года
Нежилое помещение по пр-ту Мира, д.72	4656,00	682,00	3974,00
Оборудование для кафе	227,00	129,00	98,00
ИТОГО	4883,00	811,00	4072,00

3.4. Структура строки 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025 года:

Тыс. руб.

Наименование	По состоянию на 31.12.2024 года	По состоянию на 31.12.2025 года
Материалы	328,00	328,00
Товар в рознице	243,00	239,00
Наценка	-80,00	-69,00
ИТОГО	491,00	500,00

3.5. По состоянию на 31.12.2025 года остаток денежных средств отраженный по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса составил 85 тыс. руб., в том числе:

Тыс. руб.

Показатель	По состоянию на 31.12.2024 года	Поступление денежных средств	Выбытие денежных средств	По состоянию на 31.12.2025 года
Расчетный счет	144,00	1031,00	1174,00	1,00
Касса	53,00	3557,00	3528,00	82,00
Денежные средства в пути	4,00	1194,00	1196,00	2,00
Итого:	201,00	5782,00	5898,00	85,00

3.6. Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 года, отраженная по строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» бухгалтерского баланса составила 21738 тыс. руб., которая включает в себя:

Тыс. руб.

Дебиторская задолженность	По состоянию на 31.12.2024 года	Поступило	Погашено	По состоянию на 31.12.2025 года
Расчеты с поставщиками	42,00	245,00	285,00	2,00
Расчеты с покупателями и заказчиками	3976,00	1877,00	3461,00	2392,00
Расчеты с бюджетом	357,00	761,00	900,00	218,00
Расчеты по страховым взносам	2,00	2,00	3,00	1,00
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	19177,00	100,00	152,00	19125,00
Итого	23554,00	2985,00	4801,00	21738,00

В составе дебиторской задолженности, как расчеты с прочими дебиторами, отражаются вложенные денежные средства на депозитные счета в сумме 14067 тыс. руб. в АКБ (ПАО) «ЧУВАШКРЕДИТПРОМБАНК», у которого в ноябре 2019 года Центробанком была отозвана лицензия.

3.7. По строке 1300 «Капитал и резервы» бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025 года отражены:

- Уставный капитал Общества в размере 250 тыс. руб., который полностью оплачен;

- Нераспределенная прибыль в сумме 1899 тыс. руб. сформировалась следующим образом:

- величина нераспределенной прибыли на 31.12.2024 года составляла в размере 2589 тыс. руб., которая уменьшилась на убыток отчетного периода в размере 690 тыс. руб.

3.8. По состоянию на 31.12.2024 года сумма кредиторской задолженности Общества составила 25697 тыс. руб., а по состоянию на 31.12.2025 года - 24246 тыс. руб.

Структура кредиторской задолженности (строка 1520 бухгалтерского баланса)

Тыс. руб.

Кредиторская задолженность	По состоянию на 31.12.2024 года	Поступило	Погашено	По состоянию на 31.12.2025 года
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1623,00	3032,00	4490,00	165,00
Расчеты с покупателями и заказчиками	0,00	407,00	403,00	4,00
Расчеты по кредитам и займам	24039,00	0,00	0,00	24039,00
Расчеты по страховым взносам	21,00	311,00	311,00	21,00
Расчеты с персоналом по оплате труда	14,00	1056,00	1053,00	17,00
Итого	25697,00	4806,00	6257,00	24246

4. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах

4.1. По строке 2110 отчета о финансовых результатах за 2025 год отражена выручка в размере 3950 тыс. руб., в том числе:

- Доход от аренды нежилого помещения 1877 тыс. руб.
- Доход от розничной торговли 2073 тыс. руб.

4.2. Структура расходов по обычной деятельности (строка 2120 отчета о финансовых результатах):

Тыс. руб.

Показатель	За 2025 год	За 2024 год
Расходы на оплату труда	1056,00	890,00
Начисление страховых взносов по единому тарифу и обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профзаболеваний	313,00	244,00
Амортизация основных средств	218,00	111,00
Себестоимость проданных товаров	1580,00	1766,00
Прочие расходы, в том числе:	1255,00	1348,00
- <i>Арендные платежи</i>	<i>438,00</i>	<i>407,00</i>
- <i>Взнос за капремонт</i>	<i>38,00</i>	<i>0,00</i>
- <i>Коммунальные расходы (водоснабжение, энергоснабжение, отопление, услуги связи, интернет и т.д.)</i>	<i>771,00</i>	<i>778,00</i>
- <i>Медосмотр</i>	<i>6,00</i>	<i>2,00</i>
- <i>Плата за обучение техники пожарной безопасности</i>	<i>2,00</i>	<i>0,00</i>
- <i>Дератизация и дезинсекция</i>	<i>0,00</i>	<i>73,00</i>
- <i>Услуги по составлению налоговой отчетности</i>	<i>0,00</i>	<i>57,00</i>
- <i>Техобслуживание оргтехники</i>	<i>0,00</i>	<i>31,00</i>
ИТОГО:	4422,00	4359,00

4.3. Структура строки 2340 «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах

Тыс. руб.

Доход	За 2025 год	За 2024 год
Начисленные проценты по депозитным счетам	1,00	2822,00
Корректировка расчетов с контрагентами, не облагаемая налогом по УСНО	21,00	27,00
Оприходование излишков товаров	2,00	2,00
Себестоимость реализованных материалов	0,00	1,00
ИТОГО:	24,00	2852,00

4.4. По строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах за 2025 год отражены:

- госпошлина за лицензию в сумме 65 тыс. руб.;
- корректировка расчетов с бюджетом 63 тыс. руб.
- услуги банка за обслуживание расчетного счета Общества в размере 51 тыс. руб.

4.5. В 2025 году ООО «Магдалина» применяло упрощенную систему налогообложения, с объектом налогообложения «Доходы, уменьшенные на величину расходов» (налоговая ставка 15%). Сумма начисленного налога за указанный налоговый период составила 63 тыс. руб., что и отражено по строке 2410 отчета о финансовых результатах.

4.6. Убыток Общества за 2025 года после налогообложения составил 690 тыс. руб. (строка 2400 отчета о финансовых результатах).

В 2025 году Общество не оказывало услуги общественного питания, так как данный вид деятельности для организации оказался по итогам прошлого отчетного периода не рентабельным.

5. Иная информация.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности.

ООО «Магдалина» не планирует прекращение деятельности.

В 2026 году с целью стабилизации финансового состояния Общества принимаются меры по поиску дополнительных заказчиков, а также по сокращению расходов.

Неразрешенных разногласий с налоговыми органами и внебюджетными фондами по уплате налогов и взносов отсутствуют.

Существенных ошибок предыдущих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде, выявлено не было.

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

Директор ООО «Магдалина»

Алексеева И.Г.

«04» марта 2026 года