

Пояснения к бухгалтерской отчётности ООО «АЛЕМ» за 2025 год

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «АЛЕМ»

ИНН: 9723134387

Юридический адрес: 115193, г. Москва, муниципальный округ Даниловский, ул. 5-я Кожуховская, д. 9, офис VII/1/70

Основной вид деятельности: 70.10 Деятельность головных офисов

Руководитель: Иванов Максим Сергеевич (Директор)

Обязательный аудит: не требуется

Отчётный период: с 1 января по 31 декабря 2025 года

Единица измерения: тысячи рублей (тыс. руб.)

2. Основные положения учётной политики

Бухгалтерская отчётность составлена в соответствии с:

- Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте»
- ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность»
- Иными федеральными стандартами и нормативными актами

2.1. Изменения учётной политики

В 2025 году существенных изменений учётной политики не производилось.
Ретроспективные корректировки показателей предыдущих периодов отсутствуют.

3. Пояснения к бухгалтерскому балансу

3.1. Внеоборотные активы

3.1.1. Финансовые вложения (строка 1170)

Показатель	31.12.2025
Паи и акции	149 554
Предоставленные займы	40 520
Итого	190 074

3.2. Оборотные активы

3.2.1. Дебиторская задолженность (строка 1230)

Вид задолженности	31.12.2025	31.12.2024	Изменение
Расчёты по социальному страхованию	1	1	—
Расчёты по вкладам в уставный капитал	—	37 100	–37 100
Расчёты с разными дебиторами	39	40	–1
Итого	40	37 141	–37 101

Комментарий:

Существенное снижение дебиторской задолженности связано с полным погашением задолженности учредителей по вкладам в уставный капитал (37 100 тыс. руб.). Просроченная и сомнительная задолженность отсутствует.

3.2.2. Денежные средства (строка 1250)

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	Изменение
Расчётные счета	2 387	6 833	–4 446

Снижение остатка денежных средств обусловлено инвестиционной деятельностью (выдача займов).

3.3. Капитал и резервы

Показатель	31.12.2025
Уставный капитал	175 000
Добавочный капитал	18 000
Нераспределённая прибыль (убыток) (499)	
Итого капитал	192 501

Комментарий:

В 2025 году произведены следующие операции с капиталом:

- **Уменьшение уставного капитала** на 15 000 тыс. руб. — в соответствии с решением участников
- **Формирование добавочного капитала** в сумме 18 000 тыс. руб. — за счёт прочих вкладов участников, не увеличивающих уставный капитал

Убыток отчётного года составил 139 тыс. руб. (по данным ОДДС — 138 тыс. руб.), накопленный непокрытый убыток на конец года — 499 тыс. руб.

3.4. Обязательства

3.4.1. Кредиторская задолженность (строка 1520)

Вид задолженности	31.12.2025	31.12.2024
Расчёты по социальному страхованию	1	1

Вид задолженности	31.12.2025	31.12.2024
Итого	1	1

Кредиторская задолженность носит текущий характер, просроченная задолженность отсутствует. Заёмные средства (долгосрочные и краткосрочные) не привлекались.

4. Пояснения к отчёту о финансовых результатах

Показатель	2025	2024	Изменение
Выручка	—	—	—
Себестоимость продаж	(—)	—	—
Валовая прибыль (убыток)	(—)	—	—
Прочие расходы	(138)	(143)	-5
Убыток до налогообложения	(138)	(143)	-5
Чистый убыток	(138)	(143)	-5

Комментарий:

Организация не осуществляла операционной деятельности, приносящей выручку.

Структура прочих расходов:

Статья	2025	2024
Иная операционная деятельность (банковские комиссии, услуги)	54	66
Прочие расходы	45	77
Итого	99	143

Снижение прочих расходов на 44 тыс. руб. (31%) связано с оптимизацией расходов на обслуживание.

5. Пояснения к отчёту о движении денежных средств

5.1. Сводная информация о денежных потоках

Вид операций	2025	2024
Текущие операции	(13 276)	(39 285)
Инвестиционные операции	(13 270)	(8 500)
Финансовые операции	+22 100	+54 550
Чистое изменение	(4 446)	+6 765

5.2. Текущие операции

Отрицательный денежный поток (13 276 тыс. руб.) сформирован:

- платежами поставщикам — 25 581 тыс. руб. (аренда, прочие услуги)
- прочими платежами — 5 692 тыс. руб.

- налоговыми платежами — 3 тыс. руб.

Поступления (18 000 тыс. руб.) — прочие поступления, связанные с вкладами участников.

5.3. Инвестиционные операции

Оттоки (13 270 тыс. руб.) направлены на выдачу займов другим лицам.

5.4. Финансовые операции

Поступления (22 100 тыс. руб.) — денежные вклады участников в капитал организации.

6. События после отчётной даты

По состоянию на дату подписания отчётности (30 марта 2026 года) события, существенно влияющие на финансовое положение организации и требующие корректировки или раскрытия, отсутствуют.

7. Допущение непрерывности деятельности

Руководство организации оценило способность продолжать деятельность в обозримом будущем. Несмотря на накопленный убыток (499 тыс. руб.), собственный капитал существенно превышает обязательства (192 501 тыс. руб. против 1 тыс. руб.). Участники подтверждают намерение продолжать финансирование деятельности. Оснований для сомнений в непрерывности деятельности не выявлено.

Директор _____ Иванов М.С.

Дата составления пояснений: 30 марта 2026 г.