

Общество с ограниченной ответственностью

«Алиот»

ОГРН 1257700147869 ИНН 9707044464

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 в текстовой форме.

1. Краткая характеристика деятельности организации

- 1.1 Сокращенное наименование – ООО «Алиот»
- 1.2 Юридический адрес - 127030, г. Москва, Вн. Тер. г. Муниципальный округ Тверской, ул. Новослободская, д. 20, пом. 26/1/2
- 1.3 Дата регистрации – 27 марта 2025 г.
- 1.4 Численность сотрудников – 5 человек
- 1.5 Наличие обособленных подразделений – ОП КАФЕ, адрес: 142015, Московская область, г. Домодедово, тер. Аэропорт Домодедово, стр. 1а
- 1.6 Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участником является физическое лицо: Хромова Маргарита Алексеевна
- 1.7 Основной вид деятельности ОКВЭД 56.10 - Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания
- 1.8 Сведения о руководстве и главном бухгалтере
Генеральный директор - Хромова Маргарита Алексеевна (приказ от 27.03.2025)
Главный бухгалтер - Хромова Маргарита Алексеевна (приказ от 27.03.2025)
- 1.9 Аудит бухгалтерской отчетности Общества - Общество не подлежит обязательному аудиту

2. Стандарты, по которым составлена отчетность.

Бухгалтерская отчетность ООО «АЛИОТ» (далее — Организация) за 2025 год сформирована в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и принятыми в соответствии с ним федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ). Организация подтверждает, что отчетность составлена с соблюдением требований всех применимых ФСБУ, включая новый стандарт ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Организация является субъектом малого предпринимательства и применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета.

- 2.1 Запасы: оцениваются по фактической себестоимости. Последующая оценка производится по фактической стоимости без проверки на обесценение (согласно упрощенным способам по ФСБУ 5/2019).
- 2.2 Основные средства: к основным средствам относится имущество стоимостью более 100 000 руб. Имущество стоимостью ниже данного лимита списывается в расходы в момент приобретения (ФСБУ 6/2020).
- 2.3 Дебиторская и кредиторская задолженность: отражается в балансе в суммах, признанных Организацией в соответствии с условиями договоров и первичных документов. Резерв по сомнительным долгам создается при выявлении дебиторской задолженности, вероятность погашения которой маловероятна.
- 2.4 Расходы: Расходы по обычным видам деятельности признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств (ПБУ 10/99). В отчетном периоде (с 27.03.2025 по 31.12.2025) коммерческие расходы составили 14 862 тыс. руб. и были в полном объеме включены в себестоимость продаж.
- 2.5 Налог на прибыль (УСН): Организация применяет упрощенную систему налогообложения. Сумма налога, исчисленная за 2025 год по ставке, предусмотренной НК РФ, составила 1 026 тыс. руб. и отражена по строке 2410 «Налог на прибыль (доходы)» Отчета о финансовых результатах.

3. Раскрытие существенных показателей баланса

3.1 По состоянию на 31 декабря 2025 года сумма дебиторской задолженности составляет 3 071 тыс. руб. Вся задолженность является краткосрочной (ожидается к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты):

3.1.1 Расчеты с покупателями и заказчиками: 12 тыс. руб. — задолженность контрагентов за оказанные услуги.

3.1.2 Авансы выданные: 848 тыс. руб. — предоплата поставщикам и подрядчикам под будущие поставки ТМЦ и услуг.

3.1.3 Прочая дебиторская задолженность: 2 211 тыс. руб. Обеспечительные платежи по аренде помещения. Организация арендует помещения без права выкупа и сдачи в субаренду. Ввиду того, что организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, не признает предмет аренды в качестве права пользования активом.

Организацией проведен анализ дебиторской задолженности по срокам возникновения. По состоянию на отчетную дату просроченная и безнадежная к взысканию задолженность отсутствует. В связи с этим резерв по сомнительным долгам по результатам 2025 года не формировался.

3.2 По состоянию на 31 декабря 2025 года кредиторская задолженность Организации составляет 1 151 тыс. руб. и является краткосрочной.

3.2.1 Задолженность перед поставщиками и подрядчиками: 730 тыс. руб. — расчеты за поставленные товары, оказанные услуги и выполненные работы.

3.2.2 Задолженность по налогам и сборам: 351 тыс. руб. — налог, исчисленный в связи с применением упрощенной системы налогообложения (УСН) за 2025 год, подлежащий уплате в 2026 году.

3.2.3 Задолженность перед персоналом и по страховым взносам: 70 тыс. руб. — обязательства по оплате труда за декабрь 2025 года и соответствующие страховые взносы.

3.3 Краткосрочные заемные средства: 1 950 тыс. руб. — Договор займа от учредителя

3.4 Запасы (347 тыс. руб.), в состав которых входят товары и материалы для дальнейшей реализации

3.5 Денежные средства (429 тыс. руб.) — наличные в кассе и безналичные денежные средства на расчетных счетах Организации

4. Информация о деятельности

Организация 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.

Так как выручка за 2025 год составила 21 958 тыс. руб., это превышает новый лимит в 20 млн рублей, установленный с 1 января 2026 года. Это означает, что в 2026 году ООО «Алиот» становится плательщиком НДС по ставке 5%, но имеет освобождение от НДС согласно п. 38 ч. 3 ст. 149 НК РФ.

Дата составления пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025: 30.03.2026 г.

Генеральный директор ООО «Алиот» - Хромова Маргарита Алексеевна