

Пояснение к бухгалтерскому балансу ООО «АЛИСОН» за 2025 год

1. Общие сведения об организации

Показатель	Значение
Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «АЛИСОН»
Сокращённое наименование	ООО «АЛИСОН»
ИНН	9204017739
КПП	920401001
ОГРН	1149204036772
ОКПО	00290726
ОКВЭД	56.10 (Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания)
Система налогообложения	УСН (доходы, ставка 4%)

Показатель	Значение
Юридический адрес	299008, г. Севастополь, ул. Панаса Мирного, д. 32/1
Почтовый адрес	299008, г. Севастополь, ул. Панаса Мирного, д. 32/1
Руководитель	Директор Юркевич Марина Валерьевна
Дата составления отчёта	31 марта 2026 г.

Доход от вида деятельности: 68.20 -Сдача в аренду собственного недвижимого имущества (кафе).

Бухгалтерская отчётность сформирована за **2025 год** в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» и Приказом Минфина России от 15.11.2024 № ЕД-7-1/1041@ (для упрощённой отчётности). Организация относится к субъектам малого предпринимательства, **обязательный аудит не проводился** (в титульном листе баланса отметка «Х НЕТ»).

2. Учётная политика

Учётная политика ООО «АЛИСОН» для целей бухгалтерского учёта сформирована в соответствии с ПБУ 1/2008. Основные элементы:

- **Основные средства** учитываются по первоначальной стоимости, амортизация начисляется линейным способом. Затраты на улучшение объекта основных средств (модернизация, реконструкция) увеличивают первоначальную стоимость объекта.

- **Материально-производственные запасы** отражаются по фактической себестоимости.
- **Финансовые вложения** (выданные займы) учитываются в составе дебиторской задолженности, проценты начисляются в соответствии с условиями договора.
- **Доходы и расходы** признаются методом начисления (для бухгалтерского учёта). Для целей налогового учёта (УСН) применяется кассовый метод, объект налогообложения – «доходы», ставка 4% (согласно законодательству г. Севастополя, налог уменьшается на сумму уплаченных страховых взносов).

3. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31 декабря 2025 года (в тыс. руб.)

АКТИВ

Показатель	Код строки	На 31.12.2025	На 31.12.2024	Расшифровка (по данным ОСВ)
Материальные внеоборотные активы	1150	3 298	2 783	Первоначальная стоимость основных средств (счёт 01) – 4 698 тыс. руб., амортизация (счёт 02) – 1 400 тыс. руб. В 2025 году произведены капитальные вложения в объект основных средств (здание) на сумму 468 тыс. руб. (замена оконного блока, укладка террасной доски, ремонт дверных блоков), что увеличило первоначальную стоимость объекта.
Запасы	1210	0	263	Остатки материалов отсутствуют

Показатель	Код строки	На 31.12.2025	На 31.12.2024	Расшифровка (по данным ОСВ)
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	62	5	Касса (счёт 50) – 26 тыс. руб., расчётный счёт (счёт 51) – 36 тыс. руб.
Финансовые и другие оборотные активы	1260	3 142	1 712	Дебиторская задолженность (счёт 76) – 3 142 тыс. руб., в том числе выданный краткосрочный займ.
БАЛАНС	1600	6 502	4 763	

ПАССИВ

Показатель	Код строки	На 31.12.2025	На 31.12.2024	Расшифровка
Капитал	1300	5 690	3 569	Уставный капитал (счёт 80) – 6 185 тыс. руб., непокрытый убыток (счёт 84) – (495) тыс. руб. <i>Увеличение капитала обусловлено капитализацией затрат на улучшение основных средств. Чистые активы составляют 5690 тыс. руб.</i>
Краткосрочные заёмные средства	1510	300	531	Остаток по краткосрочному займу (счёт 66)

Показатель	Код строки	На 31.12.2025	На 31.12.2024	Расшифровка
Краткосрочная кредиторская задолженность	1520	512	663	Поставщики (счёт 60) – 230 тыс. руб., налоги (счёт 68) – 31 тыс. руб., страховые взносы (счёт 69) – 7 тыс. руб., задолженность по оплате труда (счёт 70) – 13 тыс. руб., авансы полученные (счёт 62) – 231 тыс. руб.
БАЛАНС	1700	6 502	4 763	

4. Расшифровка отчёта о финансовых результатах за 2025 год (в тыс. руб.)

Показатель	Код	2025г.	2024г.	Примечание
Выручка	2110	4 733	4 159	Доходы от сдачи имущества в аренду (ОКВЭД 68.20)
Расходы по обычным видам деятельности	2120	(2502)	(3549)	Оплата труда – 298 тыс. руб., страховые взносы – 91 тыс. руб., амортизация – 216 тыс. руб., прочие текущие расходы – 1 897 тыс. руб.
Проценты к уплате	2330	0	0	
Прочие доходы	2340	0	0	
Прочие расходы	2350	(13)	(10)	Штрафы, пени, услуги банка

Показатель	Код	2025г.	2024г.	Примечание
Налог по УСН	2410	(96)	(91)	Единый налог (4% от доходов, уменьшенный на страховые взносы)
Чистая прибыль	2400	2 122	509	

5. Пояснение к показателю «Капитал» и чистым активам

На 31 декабря 2025 года величина чистых активов ООО «АЛИСОН» составила **5 690 тыс. руб.**, что рассчитывается как разница между активами (6 502 тыс. руб.) и обязательствами (812 тыс. руб., включая краткосрочные заёмные средства и кредиторскую задолженность).

Уставный капитал общества составляет **6 185 тыс. руб.**, что превышает величину чистых активов на **495 тыс. руб.** Данное соотношение сложилось в результате наличия непокрытого убытка прошлых лет, сформированного по состоянию на 31 декабря 2020 года, и частично погашенного за счёт прибыли последующих периодов. Остаток непокрытого убытка на отчётную дату составляет **495 тыс. руб.**

Выплаты дивидендов в отчётном периоде не производились.

В соответствии со статьёй 30 Федерального закона № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью», если стоимость чистых активов остаётся меньше уставного капитала по окончании финансового года, следующего за вторым финансовым годом, общество обязано принять меры по увеличению чистых активов либо уменьшению уставного капитала.

Общество принимает меры по восстановлению чистых активов до величины уставного капитала за счёт прибыли от текущей деятельности. В 2025 году получена чистая прибыль в размере 2 122 тыс. руб., что позволило сократить накопленный убыток.

6. Пояснение к составу финансовых и других оборотных активов (строка 1260)

В составе строки 1260 «Финансовые и другие оборотные активы» отражена дебиторская задолженность по счёту 76 в сумме **3 142 тыс. руб.**, включающая выданный краткосрочный займ.

Задолженность по выданному займу является краткосрочной (срок возврата – до 12 месяцев). Просроченной задолженности нет.

7. Пояснение к изменениям в отчётности 2025 года (капитализация затрат)

В 2025 году организацией произведены работы по улучшению объекта основных средств (здания, 1960-х годов постройки):

Вид работ	Сумма, руб.
Замена стеклопакета (окно)	49 600
Укладка террасной доски	218 299
Ремонт дверных блоков (деревянные двери)	200 000

Вид работ Сумма, руб.

ИТОГО **467 899**

В соответствии с п. 14 ПБУ 6/01 «Учёт основных средств» данные затраты признаны капитальными вложениями, увеличивающими первоначальную стоимость объекта.

Амортизация по увеличенной стоимости основного средства начисляется с января 2026 года исходя из оставшегося срока полезного использования (180 месяцев). Ежемесячная сумма амортизации составит 2 599 руб.

8. Анализ динамики показателей

Показатель	2025 г.	2024 г.	Изменение
Валюта баланса, тыс. руб.	6 502	4 763	+36,5%
Выручка, тыс. руб.	4 733	4 159	+13,8%
Чистая прибыль, тыс. руб.	2 122	509	+317%
Рентабельность продаж, %	44,8%	12,2%	+32,6 %

Ключевые факторы роста:

- Увеличение выручки за счёт повышения арендной платы и стабильного Арендатора объекта аренды.

- Капитализация затрат на улучшение основных средств (468 тыс. руб.), что снизило текущие расходы
 - Снижение операционных расходов на 16,3% по сравнению с 2024 годом
-

9. Прочая информация

- **Среднесписочная численность персонала** за 2025 год – **1 человек**.
 - **Филиалов и представительств** организация не имеет.
 - **Собственное имущество:** кафе, сдаваемое в аренду (здание 1960-х годов постройки).
 - **Кредиты и займы:** по состоянию на 31.12.2025 остаток краткосрочного займа составляет 300 тыс. руб. Обязательства по займу исполняются своевременно, просроченной задолженности нет.
 - **Событий после отчётной даты**, существенно влияющих на достоверность отчётности, не выявлено.
 - **Бухгалтерская отчётность подлежит утверждению** единственным учредителем (отметка «X ДА» в титульном листе).
-

10. Подписи

Директор

ООО «АЛИСОН»

_____ (Юркевич М.В.)

31 марта 2026 г.

Пояснение составлено в соответствии с требованиями Приказа Минфина России от 15.11.2024 № ЕД-7-1/1041@ и отражает все существенные аспекты деятельности общества за отчётный период с учётом корректировок, связанных с капитализацией затрат на улучшение основных средств.