Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «АЛЬМАВИВА РУССИЯ»
за 2025 год

1. Основные сведения

1.1. Информация об организации.

1.1.1. Основной вид деятельности организации в отчетном периоде – оказание услуг по оформлению документов для получения визы в Италию.

2. Информация об учетной политике

2.1. Информация об учетной политике.

2.1.1. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета.

2.1.2. Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных п. 5 ПБУ 1/2008.

2.1.3. Организация не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н.

2.2. Нематериальные активы и капитальные вложения в них.

2.2.1. Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

2.3. Основные средства и капитальные вложения в них

2.3.1. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость за единицу актива больше 40 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

2.3.2. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

2.3.3. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

2.4. Аренда

2.4.1. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды.

2.4.2. Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

2.5. Финансовые вложения

2.5.1. При выбытии финансовых вложений отличных от ценных бумаг, их стоимость оценивается по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы финансовых вложений.

2.6. Запасы

2.6.1. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

2.7. Денежные средства и денежные эквиваленты

2.7.1. К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости.

В случае соответствия указанным критериям в отчете о движении денежных средств в качестве денежных эквивалентов организации, в частности, указываются депозиты до востребования.

2.7.2. Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в следующих случаях:

- они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов;
- поступления от одних лиц обусловливают соответствующие выплаты другим лицам;
- денежные потоки отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками погашения.

2.8. Доходы и расходы

2.8.1. В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их раздельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности).

2.8.2. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат.

2.8.3. Коммерческие расходы относятся на финансовый результат полностью в отчетном периоде их признания.

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	159	-	-	(20)	-	-	-	-	-		159	(20)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
в том числе:															
Лицензии и разрешения	За 2025 г.	-	-	159	-	-	(20)	-	-	-	-	-		159	(20)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
из них исключительные	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценен	поступило	первоначальная (переоцененная)	накопленные амортизация и	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная)	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная)	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией -	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифициров		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная)	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная)	накопленные амортизация и	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценени
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	3 879	(1 596)	2 353	(62)	51	(1 386)	-	-	-	-	-	6 169	(2 932)
	За 2024 г.	2 554	(761)	1 325	-	-	(835)	-	-	-	-	-	3 879	(1 596)
в том числе:														
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	227	(4)	451	-	-	(110)	-	-	-	-	-	678	(114)
	За 2024 г.	-	-	227	-	-	(4)	-	-	-	-	-	227	(4)
Офисное оборудование	За 2025 г.	3 652	(1 592)	1 699	(62)	51	(1 226)	-	-	-	-	-	5 289	(2 768)
	За 2024 г.	2 554	(761)	1 098	-	-	(832)	-	-	-	-	-	3 652	(1 592)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	203	-	-	(49)	-	-	-	-	-	203	(49)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
				поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная)	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025	На 31 декабря	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	3 238	2 283	1 793
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	563	223	-
Офисное оборудование	2 521	2 059	1 793
Другие виды основных средств	154	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

4.4. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	1	-	2 456	-	(764)	(1 616)	77	-
	За 2024 г.	1	-	1 325	-	(673)	(653)	1	-
в том числе:									
Оборудование	За 2025 г.	1	-	1 280	-	(764)	(440)	77	-
	За 2024 г.	1	-	846	-	(673)	(174)	1	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	1 061	-	-	(1 061)	-	-
	За 2024 г.	-	-	252	-	-	(252)	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости	текущей рыночной стоимости/ резерва под обесценени	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректир					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	112 000	-	1 699 000	1 717 000	-	-	-	-	130 000	-
	За 2024 г.	97 000	-	1 537 000	1 522 000	-	-	-	-	112 000	-
Итого	За 2025 г.	112 000	-	1 699 000	1 717 000	-	-	-	-	130 000	-
	За 2024 г.	97 000	-	1 537 000	1 522 000	-	-	-	-	112 000	-

5.1 Стоимость финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, составляет 130 000 тыс. руб.

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов		фактическая себестоимость	резерв под обесценен
					фактическая себестоимос	резерв под обесценение		фактическая себестоимос	резерв под обесценени		
Запасы - всего	За 2025 г.	305	-	111 912	(112 079)	-	-	X	X	139	-
	За 2024 г.	338	-	92 057	(92 090)	-	-	X	X	305	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	305	-	2 797	(357)	-	-	(2 606)	-	139	-
	За 2024 г.	338	-	2 505	(184)	-	-	(2 354)	-	305	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	109 116	(111 722)	-	-	2 606	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	89 553	(91 906)	-	-	2 354	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	10 791	-	4 997	-	(4 955)	-	-	-	10 833	-
	За 2024 г.	17 918	-	3 657	-	(12 556)	-	-	-	11 115	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 558	-	1 675	-	(2 557)	-	-	-	1 676	-
	За 2024 г.	7 462	-	2 556	-	(7 460)	-	-	-	2 558	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	212	-	123	-	(227)	-	-	-	108	-
	За 2024 г.	194	-	209	-	(176)	-	-	-	226	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 055	-	424	-	-	-	-	-	1 479	-
	За 2024 г.	1 107	-	49	-	(102)	-	-	-	1 055	-
Итого	За 2025 г.	10 791	-	4 997	-	(4 955)	-	-	X	10 833	-
	За 2024 г.	17 918	-	3 657	-	(12 556)	-	-	X	11 115	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты; штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	26 397	19 674	417	(17 114)	-	-	29 374
	За 2024 г.	37 067	16 191	21	(28 654)	-	2 096	26 722
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	3 448	3 697	-	(3 448)	-	-	3 697
	За 2024 г.	2 278	3 443	5	(2 278)	-	-	3 448
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	12 478	6 858	-	(12 478)	-	-	6 858
	За 2024 г.	8 070	12 478	-	(8 070)	-	-	12 478
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 263	162	-	-	-	-	1 425
	За 2024 г.	6 172	-	-	(4 909)	-	-	1 263
Итого	За 2025 г.	26 397	19 674	417	(17 114)	-	X	29 374
	За 2024 г.	37 067	16 191	21	(28 654)	-	X	26 722

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 075	7 202	5 184	1 465	1 628
	За 2024 г.	933	6 048	3 727	2 178	1 075
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	1 075	7 202	5 184	1 465	1 628
	За 2024 г.	933	6 048	3 727	2 178	1 075

10. Расходы по обычным видам деятельности		
Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	2 716	2 454
Затраты на оплату труда	62 545	42 996
Отчисления на социальные нужды	18 268	12 251
Амортизация	1 406	835
Прочие затраты	51 371	77 308
Итого по элементам	136 307	135 844
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	136 307	135 844

3. Иная информация

3.1. Информация, раскрываемая ООО АЛЬМАВИВА РУССИЯ

3.1.1. На отчетную дату уставный капитал Общества оплачен полностью.

Генеральный директор (Воробьев А.Н.)

26.02.2026г