Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "АЛЬЯНС-ИНВЕСТ"

ИНН 5249183552 КПП 524901001 ОГРН 1245200021252

Адрес: 606000, Нижегородская обл, г Дзержинск, ш Восточное, д. 117

ООО «Альянс Инвест» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности Организация руководствовалась нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету, Планом счетов бухгалтерского учета финансовохозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 № 94н, Приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 г № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в Российской федерации.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

1. Общая информация об организации

- ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "АЛЬЯНС-ИНВЕСТ" (далее по тексту Организация) образовано 15.08.2024 г. путем реорганизации в форме преобразования.
- Учредителями являются Ижмяков Павел Вениаминович – доля 100%.
- Управляющая компания ООО «Спрингс Альянс»
- Уставный капитал Организации составляет 10 000 руб.
- Организация зарегистрирована по адресу: 606000, Нижегородская обл, г Дзержинск, ш Восточное, д. 117
  Фактический адрес организации: 606000, Нижегородская обл, г Дзержинск, ш Восточное, д. 117
- Данные о государственной регистрации Организации, ОГРН 1245200021252
  ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ 1245200021252 от 15.08.2024 г., регистрирующий орган Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 15 по Нижегородской области
- Основным видом деятельности фирмы является:

68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

- Доля в выручке фирмы по основному виду деятельности за 2025 году составила 100 %
- Средняя численность за отчетный год составила 3 человека
- Дочерние и зависимые Организации отсутствуют
- Единоличный орган управления: генеральный директор УК ООО «Спрингс Альянс» Ижмяков Павел Вениаминович
- Количество акций, выпущенных акционерным обществом (АО): организация не является акционерным обществом и акции не выпускает. Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности АО, его дочерних и зависимых обществ: организация не является акционерным обществом и акции не выпускает.

2. Учетная политика и её изменения

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности Организация руководствовалась нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 № 94н, Приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 г № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в Российской федерации, а также приказом «Об учетной политике №31 от 31.12.2022 г. на 2025 год».

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Существенные отступления от установленных п. п. 7 и 7.1 ПБУ 1/2008 правил формирования учетной политики и применение альтернативных способов ведения бухгалтерского учета – отсутствовали.

Существенные отступления от норм ФСБУ 4/2023 при формировании бухгалтерской отчетности отсутствовали.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации в отчетном году отсутствовали

2.1 Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

2.2 Бухгалтерский учет аренды

Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с п.24 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Объекты аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду

2.3 Капитальные вложения в ОС, вложения в НМА, незавершенное строительство

Организация применяет ФСБУ 26/2020 «Учет капвложений»

Отражение в бухгалтерском балансе незавершенных капитальных вложений:

Существенная величина незавершенных капитальных вложений в объекты, которые впоследствии будут приняты к учету на счете 01, включается в показатель строки 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса и отражается в Пояснениях или в балансе обособленно по одной из строк, расшифровывающих показатель строки «Основные средства» (Письмо Минфина России от 27.01.2012 г. № 07-02-18/01).

2.4 Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится. В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности. Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

2.5 Финансовые вложения

Организация применяет ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений»

Квалификация финансовых вложений при составлении отчетности рассматриваются как депозитные счета сроком до 3х месяцев – в качестве денежных эквивалентов

2.6 Признание дохода

Выручка от оказания услуг, признаваемая для целей бухгалтерского учета по мере оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов, отражена в «Отчете о финансовых результатах» за минусом налога на добавленную стоимость.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась для целей налогообложения по методу начисления.

Доходом Общества от основного вида деятельности признаны доходы от сдачи имущества в аренду. Прибыль от обычных видов деятельности определялась как разница между выручкой от реализации услуг без налога на добавленную стоимость и расходами, связанными с оказанием данных услуг.

2.7 Порядок признания расходов

Основные и управленческие расходы признаются полностью в отчётном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации»

2.8 Применение ПБУ 18/02

В организации применяется ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций». Учет расчетов по налогу на прибыль ведется балансовым методом с отражением в учете постоянных и временных разниц.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно.

В аналитическом учете временные разницы учитываются дифференцированно по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла временная разница. (п.3 ПБУ 18/02) При составлении бухгалтерской отчетности организации отражает сумму отложенного налога на прибыль, определенную как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, за исключением результатов операция, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток). (Отражение сумм отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства в Балансе отражается (п. 19 ПБУ 18/02) свернуто). Текущий налог на прибыль определяется на основании декларации по налогу на прибыль организаций (строка 180 листа 02)

3. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Информация входящая в состав бухгалтерской отчетности полностью раскрывает информацию и показатели финансовой деятельности организации.

Генеральный директор

УК ООО «Спрингс Альянс» П.В. Ижмяков