

## Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

(Общество с ограниченной ответственностью АЛАНИЯ-ВЕНТКОНТРОЛЬ)

### 1. Общие положения

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «АЛАНИЯ-ВЕНТКОНТРОЛЬ» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г. сформированы в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" Общество применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения №9 к ФСБУ 4/2023, в которых приведены только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп

Отчет об изменении капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

#### 1.1 Общая информация

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «АЛАНИЯ-ВЕНТКОНТРОЛЬ»
Сокращенное наименование	ООО «АЛАНИЯ-ВЕНТКОНТРОЛЬ»
Юридический адрес	РСО-Алания, г. Владикавказ, пр-кт Коста, дом № 93, этаж 5, помещение 523
Фактический адрес	РСО-Алания, г. Владикавказ, пр-кт Коста, дом № 93, этаж 5, помещение 523
Почтовый адрес	РСО-Алания, г. Владикавказ, пр-кт Коста, дом № 93, этаж 5, помещение 523
Телефон	89897469966
Адрес электронной почты	oooavk777@mail.ru

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	номер	1513037689
Код ОКТМО		90701000
Основной ОКВЭД (Вид деятельности)		81.22 Деятельность по чистке и уборке жилых зданий и нежилых помещений прочая
ОКВЭД, которым фактически занимается организация в 2025 году		43.22 Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха
Среднегодовая численность сотрудников 2025	численность	1

#### 1.2 Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал — 10 000 руб., оплачен полностью.

100% принадлежит единственному учредителю — Созанову Зелимхану Павловичу.

#### 1.3 Информация об органах управления

Единоличный исполнительный орган — директор Созанов Зелимхан Павлович с 25.10.2012.

#### 1.4 Основные показатели деятельности организации за 2025 отчетный год

Выручка составила:

по монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха — 1 899 039 руб.;

Затраты составили:

себестоимость — 571 285 руб.;

амортизация - 83 333 руб;

Бухгалтерские услуги - 53 500 руб;

ФОТ — 312 316 руб.;

Транспортный налог — 6 045 руб.;

Расходы на услуги банков - 39 576 руб.;

Страховые взносы - 95 880 руб.;

прочие расходы — 671 555 руб.

За 2025 год организация получила чистую прибыль всего 8 тысяч рублей, за счет снижения количества заказов, увеличения фонда оплаты труда. Работы выполняются сторонним ИП, стоимость услуг которого также возросли.

## 2. Учетная политика

### 2.1. Основные положения учетной политики

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет генеральный директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

Бухгалтерский и налоговый учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.»

Применяется упрощенная система налогообложения с объектом "доходы".

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

### 2.2. Раскрытие перехода на новые ФСБУ в БФО 2025

В связи со вступлением в силу новых федеральных стандартов бухгалтерского учета внесены соответствующие изменения в учетную политику.

2.3 В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".

-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

### *Способы ведения бухгалтерского учета в разрезе объектов учета.*

<b>Положение учетной политики</b>	<b>Утвержденный вариант</b>	<b>Основание</b>
	<b>2.4 Основные средства</b>	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	<b>2.5 Учет материально-производственных запасов</b>	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
Учет заготовления материалов	Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»)	пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012
Оценка готовой продукции,	Учет готовой продукции в организации ведется по	п. 59, 61 Положения по ведению

отгруженной продукции	фактической производственной себестоимости (счет 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)" не используется).	бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 N 34н
	<b>2.6 Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам</b>	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	<b>2.7 Учет доходов и расходов</b>	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления (кроме договоров строительного подряда) признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации продукции в целом.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

\_\_\_\_\_ (наименование должности)

\_\_\_\_\_ (подпись)

\_\_\_\_\_ (расшифровка подписи)

"\_\_" \_\_\_\_\_ 20\_\_ г.