

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД

ООО «АЛЬЯНС-М»

Омская область, ОГРН: 1035507010065, Дата присвоения ОГРН: 01.04.2003, ИНН: 5504081760, КПП: 550401001,

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

В 2025 году единственным видом дохода являлась плата за сервитут согласно решения Арбитражного суда Омской области дело №А46-8483/2014 от 17.11.2014 г. Общество относится к категории микропредприятий/малых предприятий и применяет упрощенную систему налогообложения (УСН «доходы»).

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

* Учет основных средств: Ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020. Порог признания ОС установлен в размере 100 000 руб. Амортизация начисляется линейным способом.

* Учет запасов: Ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 по фактической стоимости.

* Доходы и расходы: Признаются по методу начисления. Расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», списываются в конце отчетного периода непосредственно в дебет счета 90 «Продажи» (метод директ-костинг).

3. АНАЛИЗ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

3.1. Внеоборотные активы

На балансе организации числятся основные средства первоначальной стоимостью 8 300 000,00 руб. На 31.12.2025 накопленная амортизация составила 3 543 341,08 руб. Остаточная стоимость внеоборотных активов — 4 756 658,92 руб.

3.2. Дебиторская и кредиторская задолженность

* Дебиторская задолженность: На конец года составила 84394,68. (и остаток на ЕНС/налогах — 84394,68 руб.).

* Кредиторская задолженность: Суммарно составляет 7099171,58руб.

3.3. Финансовый результат

По итогам 2025 года Обществом получен убыток в размере 1137 тыс. руб.

* За счет высокого налога на имущество

* За счет амортизации ОС

* За счет выплат по решению суда

4. СОСТОЯНИЕ ЧИСТЫХ АКТИВОВ

Стоимость чистых активов Общества на конец 2025 года имеет отрицательное значение. Руководством приняты меры по оптимизации расходов и привлечению новых заказов для стабилизации финансового положения в 2026 году.

ДИРЕКТОР: Долгих Мария Борисовна