

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (для субъекта МСП)

1. Общие сведения и заявление о соответствии

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "Альянс ССК"

Дата государственной регистрации: 16.23.2016

ИНН/КПП: 5246048795/524601001

Юридический адрес: 606480, Нижегородская обл, г.о. город Бор, г Бор, п Октябрьский, ул Ленина, д. 23А

Основной вид деятельности: Ремонт электрического оборудования (ОКВЭД 33.14).

Филиалы и обособленные подразделения: отсутствуют.

Настоящая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Организация является субъектом малого предпринимательства и применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

2. Основные положения учетной политики

Изменения в учетной политике: В 2025 году изменений в учетную политику не вносилось.

При формировании показателей отчетности применялись следующие способы ведения бухгалтерского учета, закрепленные в учетной политике организации:

1. Основные средства (ОС):

- Стоимостный лимит признания актива объектом ОС установлен в размере 100 000 руб. за единицу. Активы стоимостью ниже лимита списываются в расходы единовременно в момент приобретения.
- Амортизация начисляется линейным способом.
- Переоценка ОС не проводится, проверка на обесценение не осуществляется (упрощенный способ).

2. Нематериальные активы (НМА):

- Стоимостный лимит для НМА установлен в размере 100 000 руб.
- Амортизация начисляется линейным способом.

3. Запасы:

- Запасы, предназначенные для управленческих нужд, признаются расходами периода, в котором они были понесены (без принятия к учету на сч. 10).

- Оценка запасов при списании производится по средней себестоимости.
- Резерв под обесценение запасов не создается.

4. Учет аренды (ФСБУ 25/2018):

- Организация применяет упрощенный порядок учета аренды (без признания права пользования активом и обязательства по аренде) по всем договорам, не предусматривающим выкуп предмета аренды и субаренду. Арендные платежи признаются расходом в составе прочих расходов (для аренды офиса) или расходов по обычным видам деятельности.

5. Отказ от применения ряда стандартов: Используя право на упрощенный учет, организация не применяет следующие стандарты:

- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (налог на прибыль начисляется по данным налоговой декларации, отложенные налоги не формируются).
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства...» (резервы на оплату отпусков и гарантийный ремонт в бухучете не создаются, расходы признаются по факту начисления).
- ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда» (доходы и расходы признаются в общем порядке).

6. Исправление ошибок:

- Ошибки предшествующих лет, выявленные в отчетном году, исправляются как несущественные (без ретроспективного пересчета) с отнесением прибылей/убытков на счет 91 «Прочие доходы и расходы» текущего периода.

3. Раскрытие существенной информации

(В этом разделе расшифровываются укрупненные строки упрощенного баланса, если суммы существенны для понимания пользователем)

3.1. Материальные внеоборотные активы (код 1150)

Основные средства

Показатель	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Первоначальная стоимость	10 611	10 611
Накопленная амортизация	(2 850)	(4 552)
Остаточная стоимость	7 761	6 059

Состав основных средств:

- Оборудование — 240 тыс. руб.
- Транспортные средства — 5800 тыс. руб.

Движение в 2025 году:

- Начислена амортизация: 4 552 тыс. руб.

Залоги и обременения отсутствуют.

3.2. Финансовые и другие оборотные активы (код 1240)

Дебиторская задолженность

Показатель	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Покупатели и заказчики	0	0
Авансы выданные	1517	1078
Прочая задолженность	2698	2693
Итого	4 215	3 771

Просроченная дебиторская задолженность: 1795 тыс. руб. (свыше 90 дней).

Резерв по сомнительным долгам не создавался, так как руководство оценивает всю задолженность как реальную к взысканию.

3.3. Капитал и резервы (код 1300)

(Информация включается, так как Отчет об изменениях капитала в упрощенной отчетности может не составляться, но данные о движении капитала важны)

- Уставный капитал: 10 тыс. руб.
- Нераспределенная прибыль: 14146 тыс. руб.
- В отчетном году были начислены и выплачены дивиденды в сумме 0 тыс. руб.

3.4. Прибыль и налоги

Текущий налог на прибыль (налог при УСН) за отчетный год составил 1145 тыс. руб.

Директор _____ - /Бородин А.Ю./ Дата «12» марта 2026 г.

