Пояснения к бухгалтерскому балансу

ООО «АС Альянс» за 2025 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «АС Альянс» зарегистрировано МИФНС № 16 по Краснодарскому краю 09.04.2025 г.

ОГРН 1252300018189	ИНН 2304085360	КПП 230401001
ОКПО 58825679	ОКАТО 03408000000	ОКФС 16
ОКТМО 03708000001	ОКОГУ 4210014	ФСС ПФР -1377084924
Адрес: 353460, КРАСНОДАРСКИЙ КРАЙ, ГОРОД-КУРОРТ ГЕЛЕНДЖИК, УЛ. КИРОВА, Д. 107, ПОМЕЩ. 10		
Уставный капитал - 300 000 рублей, 100% доли принадлежит одному физическому лицу.		
Основные виды экономической деятельности ОКВЭД 56.10.1		
Состав аффилированных лиц: Ерина Анна Сергеевна		
Общество отвечает признакам малого предпринимательства указанного в Законе №209-ФЗ от 24.07.2007г. « О развитии малого и среднего бизнеса»		
В соответствии с пунктом 4 Закона №209-ФЗ от 24.07.2007г. « О развитии малого и среднего бизнеса» общество относиться к микро-предприятиям. И в связи с этим имеет определённые льготы.		
Согласно ст.5 Федерального закона от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» общество не подлежит обязательному аудиту		
Бухгалтерский учет в обществе (как субъекта малого бизнеса) ведется в соответствии с нормами законодательства, в частности с Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» и Федеральным законом от 24.07.2007 №209-ФЗ «О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации». Согласно этим законам, общество использует право применять упрощённые алгоритмы учёта и отчётности, а также используются типовые рекомендации по организации бухучёта для субъектов малого предпринимательства, утверждённые приказом Минфина России от 21.12.1998 №64н.		
Бухгалтерский баланс для малого бизнеса составляется в соответствии с нормами законодательства (пунктом 51 и пунктом 52), утвержденным приказом Минфина №157н от 01.10.2023 «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», Далее ФСБУ 4/2023		
Форма упрощенного баланса составлена по группам статей без детализации (пункт 53 ФСБУ 4/2023)		
Бухгалтерский баланс должен соответствовать требованиям достоверности, приведенным в		

разделе 5 (ФСБУ 4/2023)
Учетная политика предприятия составлена в соответствии с требованиями ПБУ 1/2008 «Учётная политика организации, утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 октября 2008 г. N 106н и утверждена приказом директора общества от 31.12.2024 (далее кратко приведены основные положения учетной политики : Совокупность способов ведения учёта — стоимостное измерение. Закрепление обязательных элементов- рабочий план счетов; формы первичных документов и учётных регистров; алгоритмы проведения инвентаризации; правила документооборота; способы оценки активов и обязательств; схемы контроля за хозяйственными операциями. Учёт требований и полнота — все операции компании должны быть отражены в бухгалтерском учёте; своевременность — операции должны отражаться вовремя с проявлением должной осмотрительности ;приоритет содержания перед формой — важна экономическая суть операций, а не их юридическая форма; непротиворечивость — данные аналитического учёта должны совпадать с данными синтетического учёта; рациональность — учёт должен быть экономически обоснованным. Согласно ПБУ 1/2008, утверждены следующие способы ведения бухгалтерского учёта: амортизации основных средств – линейным способом (основание. п. 35 ФСБУ 6/2020); нематериальные активы- в составе нематериальных активов учитываются объекты, соответствующие требованиям ФСБУ 14/2022 и ст. 256, п. 3 ст. 257 НК РФ, срок эксплуатации которых превышает один год; оценка материально-производственных запасов – производиться согласно ФСБУ 5/2019 ;оценка незавершённого производства и готовой продукции – согласно ФСБУ 5/2019; признания прибыли от продажи продукции, товаров, работ, услуг- согласно ПБУ 9/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32 Н ; любые ошибки выявленные в отчетном периоде считаются не существенными.

2. БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

Актив

код сроки	сумма	пояснения
1150	143	основные средства
1210	41	остатки материалов и иных запасов на конец отчетного периода
1250	638	остатки денежных средств на конец отчетного периода
1240	2251	краткосрочные займы выданные, и краткосрочная дебиторская задолженность связанная с обычным операционным циклом, на конец отчетного периода
1600	3072	баланс

Пассив

код сроки	сумма	пояснения
1300	-1223	уставный капитал и прибыль (убыток) на конец отчетного периода

1410	4145	остаток краткосрочных и долгосрочных полученных заемных средств (кредитов) на конец отчётного периода
1520	150	краткосрочная кредиторская задолженность связанная с обычным операционным циклом, на конец отчетного периода
1700	3072	баланс

3.ОТЧЕТ О ФИНАСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

код сроки	сумма	пояснения
2112	14410	выручка от реализации работ (услуг) от обычных видов деятельности (раздельный учет выручки не предусмотрен действующим законодательством и не прописан в учетной политике предприятия)
2120	-15569	Расходы от обычных видов деятельности (себестоимость)
2340	46	прочие доходы
2350	-266	прочие расходы
2410	-144	налоги (на прибыль, УСН)
2400	-1523	чистая прибыль (убыток) отчетного периода

3. Прочая информация, и иная существенная информация

Основных средств общество не имеет. Оценочных обязательств общество не имеет. Задолженности по выплате заработной платы сотрудникам общество не имеет. Фактов обесценения запасов и восстановления такого обесценения, обесценения внеоборотных активов и восстановления такого обесценения, переоценки внеоборотных активов; выбытия внеоборотных активов; урегулированием судебных разбирательств; списанием оценочных обязательств в отчетном периоде не имелось.

В данном отчетном периоде, общая обстановка в стране негативно сказалась как на крупном, так и на малом бизнесе. Дорогие кредиты, огромные ставки по кредитам, рост налоговой нагрузки. В таких условиях очень сложно развиваться малому бизнесу. Отраслевой рынок шатается от роста цен и нестабильности спроса. Сезонные разрывы в отрасли при параллельном росте цен на энергоресурсы негативно влияют на ликвидность. Повышение цен не приносит ожидаемого эффекта, т.к. снижается спрос. Все эти факторы в совокупности негативно повлияли на объемы реализации и прибыльность предприятия в целом.

Пояснения составлены 31.01.2026г. Подписано ЭЦП.