

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 года и отчету о финансовых результатах за 2025год в текстовой форме

Краткая характеристика деятельности организации:

Общество с ограниченной ответственностью "АЛЪЯНС" (ООО"АЛЪЯНС")
ИНН 6161094106, ОГРН 1216100013678
Юридический адрес : 344064 г. Ростов-на-Дону .ул. Разъездная д.28а
Дата государственной регистрации компании 17.05.2021года

ООО "АЛЪЯНС" является микропредприятием и внесена в реестр субъектом малого и среднего предпринимательства с 10.06.2021года под номером ЮЭ9965-22-185344601
ООО "АЛЪЯНС" находится на спецрежиме "доходы минус расходы".

Численность сотрудников - 2 человека

Пенсионеров и предпенсионеров нет.

Уставной капитал 10000 рублей, единственный участник физическое лицо - Горлов А.С с долей 100%.

Перечень видов деятельности :

основной вид деятельности производство макаронных изделий код 10.73.1 под торговой маркой МАКОС"

Сведения о руководителе :

Генеральный директор общества - Горлов Алексей Сергеевич приказ №1 от 18.05.2021г

Общие положения

1.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации, действующие ФСБУ и ПБУ . В связи с применением упрощенного способа учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что не применяется :

- ПБУ 2/2008 "Учет договоров строительного подряда "
- ПБУ 8/2010 " Оценочные обязательства ,условные обязательства и условные активы"
- ПБУ 18/02 " Учет расчетов по налогу на прибыль"
- ПБУ 11/ 2008 "Информация о связанных сторонах"
- ПБУ 16/02 " Информация о прекращении деятельности "

1.2 В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО "АЛЪЯНС" применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

2. Аренда и ее признание в учете , отражение в отчетности

Общество арендует производственное помещение по договору аренды № 07/25 от01.02.2025г без права выкупа и сдачи в субаренду, заключенного с ООО "АФФИТО" площадью 319.9кв.м по адресу : г. Ростов-на-Дону ул. Каширская, зд.9,стр.1 (производство макаронных изделий). В виду того ,что организация относится к экономическим субъектам , которые вправе применять упрощенный способ ведения бухгалтерского учета ,включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательства по аренде (п.11 ФСБУ 25/2018)

3 Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 "Основные средства " баланса числится макаронное оборудование для выпуска продукции .

4. Нематериальные активы

В составе НМА числится торговая марка "МАКОС" для макаронных изделий выпускаемых производством , данный объект признается по ФСБУ 14/2022 как НМА по балансовой стоимости с учетом накопленной амортизации . Корректировки в учете и отчетности не требуются ,так как стоимость активов не переоценивается , нет признаков обесценивания , срок полезного использования не пересматривается , ликвидационная стоимость усыновлена нулевой по окончании срока эксплуатации объекта НМА .

2 Учетная политика

2.1 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.2 Основные средства

Принятие к учету

Объекты, в отношении которых выполняются п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства" 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.

Оценка

После признания объект основных средств п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.

Способ и период

Амортизация основных средств начисляется п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» начисления амортизации 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.

Срок полезного использования

Срок полезного использования для приобретенных п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» использования 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.

2.3 Учет материально-производственных запасов:

Оценка списания материально-производственных запасов

Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производственных запасов производится по средней себестоимости. запасов п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N180н)

Учет заготовления материалов

Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление 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 фактической производственной себестоимости продукции, (счет 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)" не используется). п. 59, 61 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 N 34н

2.6 Займы и кредиты.

Расходы по займам и кредитам

Учет процентов по займам 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.

2.7 Учет доходов и расходов

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)"

3 Основные факторы , повлиявшие на результаты деятельности
Выручка организации за отчетный период составила 3 919184,00, что ниже аналогичного показателя прошлого года. Уменьшение данного показателя связано со значительным снижением спроса на продукцию, что связано со снижением платежеспособности покупателей.

Кроме этого с марта по октябрь фирма не выпускала продукцию, так как руководитель организации находился в зоне СВО и приступил к работе только в конце октября, что значительно повлияло на решение ключевых вопросов в деятельности компании .

4. Раскрытие информации о господомощи

В 2025 году компания господомощи не получала.

5. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская и финансовая отчетность за отчетный период была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности . Однако данный принцип может быть нарушен из за сложившихся обстоятельств, связанных с санкционной политикой иностранных государств и организаций против России. Мы оценили возможность влияния данных обстоятельств на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности компании за 12 месяцев, следующих после отчетной даты и делаем следующее заявление. Из за событий , связанных с санкциями зарубежных организаций компания перешла на сырьевую базу отечественных производителей, что позволит выпускать продукцию в больших объемах на отечественном сырье.



ген. директор ООО "АЛЪЯНС"

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'AS' or similar initials.

Горлов А.С .

20 марта 2026 г.