Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Альфа Баланс»

за 2025 год

1. Информация об организации

1.1. ООО «Альфа Баланс», ОГРН 1027806063009, ИНН 7811096056, КПП 784201001. Организация зарегистрирована 27.10.2000 Регистрационной палатой Администрацией Санкт-Петербурга.

1.2. Основной вид деятельности в отчетном периоде - деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета (ОКВЭД 69.20.2).

1.3. Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

1.4. Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб. и оплачен полностью.

1.5. Единственным участником Общества является Соломянная Мария Евгеньевна, доля участия — 100 %.

1.6. Единоличный исполнительный орган — директор, Соломянная Мария Евгеньевна.

2. Информация об учетной политике

2.1. Общая информация.

2.1.1. Бухгалтерская отчетность ООО «Альфа Баланс» составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

2.1.2. Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, состоящую из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и пояснений.

2.1.3. Учетная политика сформирована исходя из допущений и требований, предусмотренных ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации».

2.1.4. Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, не является плательщиком налога на прибыль, на основании чего не применяет следующие Стандарты бухгалтерского учета:

- 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 организаций»
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

2.1.5. Бухгалтерский учет ведется с применением бухгалтерской программы 1С:Предприятие.

2.2. Нематериальные активы (НМА).

2.2.1. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», относится к объектам НМА, если его стоимость превышает 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает этот лимит, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

2.2.2. Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

2.2.3. Амортизация НМА начисляется линейным способом с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете.

2.2.4. Организация не проверяет НМА на обесценение на основании п.3 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

2.3. Основные средства (ОС).

2.3.1. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», относится к объектам ОС, если его стоимость за единицу актива больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

2.3.2. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

2.3.3. Организация не проверяет ОС и капитальные вложения на обесценение на основании п.3 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», п.4 ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

2.3.4. Амортизация ОС начисляется линейным способом с даты признания объекта в бухгалтерском учете.

2.4. Аренда

2.4.1. По договору аренды Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются. Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

2.5. Запасы

2.5.1. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

2.5.2. При списании запасов оценка производится по средней себестоимости.

2.6. Доходы и расходы

2.6.1. Выручка для целей бухгалтерского учета определяется в соответствии с методом начисления.

2.6.2. Расходы по обычным видам деятельности признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления расчетов.

3. Раскрытие существенных показателей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

3.1. Денежные средства

Денежные средства Организации размещены на расчетном счете в российском банке на 31.12.2024 в сумме 552 тыс. руб., на 31.12.2025 – в сумме 572 тыс. руб.

Поступления от покупателей за 2025 год составили 2 595 тыс. руб.,
Платежи поставщикам за 2025 год составили 1 843 тыс. руб., прочие платежи по текущей деятельности составили 734 тыс. руб.

3.2. Кредиторская задолженность

На 31.12.2024 кредиторская задолженность составляла 197 тыс. руб., в том числе авансы покупателей 156 тыс. руб.,

на 31.12.2025 кредиторская задолженность составляет 197 тыс. руб., в том числе авансы покупателей 155 тыс. руб.

3.3. Доходы и расходы

В составе выручки отражены доходы, полученные от деятельности по оказанию услуг в области бухгалтерского учета

Расходы по элементам:

- Заработная плата и взносы с неё- 627 тыс. руб.

- Прочие расходы – 1 863 тыс. руб.

Чистая прибыль за 2025 год составила 6 тыс. руб., нераспределенная прибыль на 31.12.2025 составила 407 тыс. руб.

4. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— нематериальные активы;

— Основные средства;

— заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

Директор

ООО «Альфа Баланс» Соломянная М.Е.

«25» марта 2026 года

Общество с ограниченной ответственностью «Альфа Баланс» «Alfa Balance» Ltd. * Санкт-Петербург *