

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Деятельность

ООО "АЦ "Альянс". ИНН 7805391455, КПП 780501001.

Юридический адрес: 198216, Санкт-Петербург г, Трамвайный пр-кт, дом 14, литера А, офис 302

ОГРН: 1067847379775

Дата регистрации: 27.02.2006г.

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

Разработка компьютерного программного обеспечения (код ОКВЭД 62.01)

Численность сотрудников: 7 человек

Участники: единолично учредителем (100% доли).

Управление: директор.

ООО "АЦ "Альянс" относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности (ч.5 ст.6 Федерального закона от 06.12.2011г. №402-ФЗ).

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.2. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

2.3. Учет основных средств

Основные средства: 30.12.2025г. приобретен автомобиль для служебных целей. Амортизация начисляется линейным способом. Учет ОС ведется упрощенным способом, согласно п.3 ФСБУ 6/2020.

2.4. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней

- офисную мебель

- канцелярские товары

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по ФИФО.

2.5. Доходы, расходы

Дебиторская задолженность: произведена отгрузка 1С итс и работ без предоплаты, в связи с повышением цен с 2026г.

Долгосрочный займ: на приобретение автомобиля сроком до 5 лет.

Краткосрочная задолженность: начислен налог за декабрь (единые страховые взносы), усн за 2025г.

2.6. Капитал

Начислены и выплачены в 2025г. дивиденды из чистой прибыли в размере 229 885руб.

Директор _____ Кузнецов Игорь Анатольевич

27 марта 2026 г.