

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025г.

1. Основные виды экономической деятельности

Основной вид деятельности ООО "Альянс" ИНН 3702667496: управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе – ОКВЭД 68.32.1.

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом генерального директора от 27.12.2024 № 01-УП (п. 8 ПБУ 1/2008). Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год сформирована в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С.

2.2. Учет доходов и расходов. Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы», в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99). Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99). Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99), в отчетном периоде отсутствуют. В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается. Расходы будущих периодов списываются равномерно, в отчетном периоде отсутствуют. В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

2.3. Финансовые вложения. Учет займов ведется в соответствии с ПБУ 19/02. В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

2.4. Основные средства. Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020. В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей. В бухгалтерском учете основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя. В отчетном периоде основные средства отсутствуют. В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

2.5. Нематериальные активы. Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022. Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом. Переоценка нематериальных активов не производится. Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете. Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом. В отчетном периоде нематериальные активы отсутствуют. В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

2.6. Учет материалов (запасов). Учет материалов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019. Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. ТЗР включаются в себестоимость приобретенных ценностей. При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится следующим способом – по средней. (п. 36 ФСБУ 5/2019).

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение			
Запасы - всего	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	111	(0)	0	(0)	0	0	0	X	X	111	(0)
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	111	(0)	0	(0)	0	0	0	X	X	111	(0)
в том числе: (вид)	за _____ 20 ____ г. ²	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	0	0	(0)
	за _____ 20 ____ г. ³	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	0	0	(0)

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На <u>31</u> дек. 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
Запасы, находящиеся в пути, - всего	0	0	0
в том числе: (вид)	0	0	0
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	0	0	0
в том числе: (вид)	0	0	0

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за _____ 20 25 г. ²	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	0	0	(0)
	за _____ 20 24 г. ³	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	0	0	(0)
в том числе: (вид)	за _____ 20 25 г. ²	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	0	0	(0)
	за _____ 20 24 г. ³	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	0	0	(0)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за _____ 20 25 г. ²	8687	(0)	34697	0	(37121)	(0)	0	0	6263	(0)
	за _____ 20 24 г. ³	3914	(0)	22347	0	(17574)	(0)	0	0	8687	(0)
в том числе: (вид)	за _____ 20 25 г. ²	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	0	0	(0)
	за _____ 20 24 г. ³	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	0	0	(0)
Итого	за _____ 20 25 г. ²	8687	(0)	34697	0	(37121)	(0)	0	X	6362	(0)
	за _____ 20 24 г. ³	3914	(0)	22347	0	(17574)	(0)	0	X	8687	(0)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. ⁵		На 31 декабря 20 24 г. ⁶		На 31 декабря 20 23 г. ⁷	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	0	0	0	0	0	0
в том числе: (вид)	0	0	0	0	0	0

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				На конец периода	
			поступило		списано			переклассифицировано
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	за 20 25 г. ²	0	0	0	(0)	(0)	0	0
	за 20 24 г. ³	0	0	0	(0)	(0)	0	0
в том числе: (вид)	за 20 25 г. ²	0	0	0	(0)	(0)	0	0
	за 20 24 г. ³	0	0	0	(0)	(0)	0	0
Краткосрочные обязательства - всего	за 20 25 г. ²	14198	29035	0	(37877)	(0)	0	5356
	за 20 24 г. ³	11268	18427	0	(15497)	(0)	0	14198

в том числе:	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	0	0	0	(0)	(0)	0	0
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	0	0	0	(0)	(0)	0	0
Итого	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	14198	29035	0	(37877)	(0)	X	5356
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	11268	18427	0	(15497)	(0)	X	14198

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
Всего	0	0	0
в том числе: (вид)	0	0	0

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 12 месяцев 20 25 г. ²	За 12 месяцев 20 24 г. ³
Материальные затраты	10815	10521
Затраты на оплату труда	5606	5113
Отчисления на социальные нужды	1107	1013
Амортизация	0	0
Прочие затраты	0	0
Итого по элементам	0	0
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	0	0
Итого расходы по обычным видам деятельности	17528	16647

12. Иная информация

ООО "Альянс" арендует офисные помещения по договору аренды помещения от 01.01.2025 по адресу: г. Иваново, 14-е почтовое отделение, д. 215, офис 207, право пользования активом и обязательство по аренде не признаются, объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

Генеральный директор
(наименование должности)

(подпись)

Степанов А.П.
(расшифровка подписи)

" 26 " марта

20 26 г.

¹ Указывается справочно рыночная стоимость (при наличии) нематериальных активов, по которым отсутствует активный рынок.

² Указывается отчетный период.

³ Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

⁴ Указывается группа нематериальных активов, исключительные права на которые принадлежат организации.

⁵ Указывается отчетная дата.

⁶ Указывается предыдущий год.

⁷ Указывается год, предшествующий предыдущему.