

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «АЛЬФА» (ООО «Альфа»)

ИНН 410115301, КПП 410101001, ОГРН 1074101001600

Адрес: 683003, Камчатский край, г. Петропавловск-Камчатский, ул. Беринга, д. 6 ,57

Общая информация об организации

ООО «Альфа» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации, дата создания – 07.03.2007г.

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД: 77.32 - Аренда и лизинг строительных машин и оборудования.

Уставный капитал Общества составляет 100 000 (Сто тысяч) руб. и оплачен полностью.

Участники Общества:

- Рыкова Галина Леонидовна, доля участия — 51 процент;
- Дрозд Виталий Аркадьевич, доля участия — 12.25 процентов;
- Дрозд Елена Александровна, доля участия – 36.75 процентов.

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Дрозд Виталий Аркадьевич (Протокол от 29.11.2024). Обязанности главного бухгалтера возложены на Генерального директора. Бухгалтерский учет передан на обслуживание в специализированную организацию на основании Договора бухгалтерского аутсорсинга № 8 от 01.01.2017г.

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025г. составляет 1 человек.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена 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.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами.

Общество не подлежит обязательному аудиту.

Учетная политика

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.

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится. Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019. Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости. Проверка на обесценение не проводится. В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности. Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Проценты по кредитам и займам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно рабочему плану счетов в соответствии с ПБУ 15/2008.

Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 «Продажи» в соответствии с ПБУ 10/99.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам согласно ПБУ 9/99.

Аренда и ее признание в учете и отражение в отчетности производится с учетом права на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается в соответствии с п.11 ФСБУ 25/2018.

Инвентаризация объектов учета производилась 17.12.2025г.

Иная информация о финансовом положении и финансовых результатах

Выручка организации за отчетный период составила 48 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Совокупный финансовый результат в размере 1 532 т.р убытка сформирован за счет фиксированных расходов (амортизация, бухгалтерское обслуживание, транспортный налог, земельный налог, налог на имущество и др.) в размере 1 580 т.р., но чистые активы организации несмотря на их снижение на 31.12.2025г. составили 11 519 т.р.. Для дальнейшего покрытия убытка и обеспечения непрерывности деятельности принимаются меры по оптимизации расходов, поиск новых рынков оказания услуг и изыскиваются дополнительные меры по улучшению финансового состояния. Организация не планирует ликвидацию.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Бухгалтерская отчетность составлена в тыс. руб..

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана «27» марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «Альфа»
Главный бухгалтер ООО «Альфа»

В.А.Дрозд
В.А.Дрозд