

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

Общество с ограниченной ответственностью "Альфа"

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

ООО "Альфа" зарегистрировано 01.08.2014 г.

Основным видом экономической деятельности является Строительство жилых и нежилых зданий (код по ОКВЭД 2 – 41.20).

Организация не имеет филиалов и представительств.

Срок деятельности организации уставом не ограничен.

2. Основа составления отчетности и учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность составлена в полном соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета. Отступлений от правил учета, предусмотренных стандартами, в 2025 году не допускалось.

Способы ведения бухгалтерского учета изложены в Учетной политике организации, которая является неотъемлемым приложением к настоящим Пояснениям.

Способы ведения учета

К основным средствам относятся активы, соответствующие условиям, установленным ФСБУ 6/2020 «Основные средства», стоимостью более 100 000 рублей.

Запасы при их постановке на учет оцениваются по фактической себестоимости.

Бухгалтерский учет аренды

Общество при заключении договоров, предусматривающих получение (предоставление) за плату во временное пользование имущества, оценивает указанные договоры на предмет соответствия этим договорам требованиям признания в качестве договоров аренды согласно ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». В качестве единицы учета аренды признается договор, если иной подход к выделению объектов учета аренды не является более уместным, исходя из положений договора.

Признание доходов и расходов

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (оказания услуг, выполнения работ) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в отчетности за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров. К управленческим расходам относятся общехозяйственные расходы, которые ежемесячно списываются в полной сумме на финансовые результаты отчетного периода.

Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трех месяцев (на дату размещения), а также другие высоколиквидные финансовые вложения, имеющие короткий срок погашения (три

месяца или менее на дату размещения), и отражает их по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса

3. Существенность показателей отчетности и ошибок.

1) В целях детализации статей бухгалтерского баланса считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10% и более от строки бухгалтерского баланса. Показатели, составляющие менее 10%, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

2) Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 10%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения. (Основание: п. 3 ПБУ 22/2010).

4. Основные показатели бухгалтерского баланса

4.1. Наличие и движение ОС

В 2025 году организация учитывала ОС по первоначальной стоимости. Основные средства отражены по строке 1150.

Балансовая стоимость на начало года: 901 тыс. руб.

Начислено амортизации за отчетный период: 1 056 тыс. руб.

Поступило (приобретение): 5 929 тыс. руб.

Выбыло (списание): 872 тыс. руб.

Балансовая стоимость на 31.12.2025: 4901 тыс. руб.

4.2 НДС

ПО Строке 1220 «НДС» отражена сумма НДС, не заявленная к вычету в сумме 4. руб.

4.3 Наличие и движение дебиторской и кредиторской задолженности

Дебиторская задолженность (строка 1240) - 6 770 тыс. руб.:

Расчеты с покупателями и заказчиками- 4 365 тыс. руб.

Расчеты с поставщиками и подрядчиками - 1 840 тыс. руб.

Расчеты с прочими контрагентами - 188 тыс. рублей

Расчеты с подотчетными лицами - 204 тыс. руб.

Сальдо по ЕНС- 155 тыс. руб.

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению – 18 тыс. руб.

Кредиторская задолженность(строка 1520) - 3659 тыс руб.

Расчеты с поставщиками и подрядчиками- 2781 тыс. руб.

Расчеты по налогам – 868 тыс. руб.

4.4 Обязательства по финансовой аренде

Долгосрочные обязательства по аренде –(1450 строка)- 0,00

Краткосрочные обязательства по аренде- (строка 1520)- 0,00

5. Пояснения к отчету о финансовых результатах

Выручка(строка 2110) и себестоимость (строка 2120)

Выручка от реализации	Сумма выручки		Сумма расходов	
	2025 г.	2024 г.	2025 г.	2024 г.
Выручка от реализации продукции собственного производства	17843	18695	16805	17822
Выручка от реализации покупных товаров				
Выручка от оказания услуг				
ИТОГО	17843	18695	16805	17822

Расходы по обычным видам деятельности (по элементам)

Состав расходов, признанных в отчете о финансовых результатах за 2025 год:

Элементы затрат	За 2025 год (тыс. руб.)	За 2024 год (тыс. руб.)
Материальные затраты	9409	10896
Затраты на оплату труда	4813	4348
Отчисления на социальные нужды	2121	1796
Амортизация	1056	782
Прочие затраты	482	60
Итого по обычным видам деятельности	17 877	17822

ИТОГО = (себестоимость + управленческие расходы + коммерческие расходы)

6. Сведения об уставном капитале (УК) ООО "Альфа"

Уставный капитал организации на 31.12.2025 составляет 10 тыс. рублей. УК оплачен участниками полностью.

Сверка долей участников:

- Ефимов О.М. – доля 100 % номинальной стоимостью 10 тыс. руб.;

Доля участника предоставляет стандартный объем прав, предусмотренный Федеральным законом "Об обществах с ограниченной ответственностью" и Уставом организации.

7. Информация о связанных сторонах и контроле

Стороной, обладающей конечным контролем над организацией, является директор Ефимов И.О.. (владеет 100% голосов).

8. Прочая информация

Существенных событий после отчетной даты, способных повлиять на финансовое положение организации, в период с 31.12.2025 до даты подписания отчетности не произошло. Отчетность ООО "Альфа" за 2025 год обязательному аудиту не подлежит.

Директор _____ Ефимов И.О.

25 марта 2026 г.