

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**к упрощённой бухгалтерской (финансовой) отчётности**  
**за 2025 год**

**1. Общие сведения**

ООО «АЛЛСОШАЛ» (ИНН 7813283439), г. Санкт-Петербург. Руководитель — Зайцев Антон Геннадьевич. Вид деятельности — деятельность рекламных агентств (ОКВЭД 73.11). Отчётность составлена за 2025 год по упрощённым формам, в тысячах рублей. Обязательный аудит не проводится. Отчётность утверждению не подлежит. Общество применяет упрощённую систему налогообложения с объектом налогообложения «доходы минус расходы»

**2. Учетная политика.**

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

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

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов). Организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей

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".

Доходы и расходы учитываются по ПБУ 9/99 и ПБУ 10/99.

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

**3. Бухгалтерский баланс**

Денежные средства — 3 460 тыс. руб. (2024 г.: 866 тыс. руб.), остаток на расчётном счёте. Дебиторская задолженность — 4 553 тыс. руб. (2024 г.: 5 525 тыс. руб.), краткосрочная, не просроченная. Капитал — 3 559 тыс. руб., сформирован за счёт нераспределённой прибыли. Долгосрочный займ — 2 500 тыс. руб., краткосрочный займ — 532 тыс. руб. (проценты по долгосрочному займу). Кредиторская задолженность — 1 423 тыс. руб. (2024 г.: 549 тыс. руб.), расчёты с поставщиками, не просроченная.

**4. Финансовые результаты**

Выручка — 40 656 тыс. руб. (2024 г.: 55 517 тыс. руб.). Расходы по обычным видам деятельности — 38 767 тыс. руб. Налог при УСН — 561 тыс. руб. Чистая прибыль — 216 тыс. руб. (2024 г.: 1 036 тыс. руб.); снижение обусловлено уменьшением выручки и появлением процентных расходов по займу.

**5. Прочие сведения**

Налоговых задолженностей на 31.12.2025 нет. Судебных претензий и условных обязательств не выявлено. Существенных событий после отчётной даты нет. Дивиденды не начислялись.

Зайцев А. Г. (генеральный директор ООО «АЛЛСОШАЛ»)