

Общество с ограниченной ответственностью

«АлюгассСервис»

156012, г.Кострома, ул.Костромская, д.99, 3таж, ком.24; тел/факс 55-36-83/35-19-91
ИНН/КПП 4401140281/440101001; ОГРН 1134401001756

УФНС России
по Костромской области

Пояснения

к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025г.

1. Информация об организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «АлюгассСервис»

1.2. Юридический адрес – 156012, г. Кострома, ул. Костромская, д.99, 3эт, ком.24

1.3. Среднесписочная численность – 3 чел.

1.4. ООО «АлюгассСервис» является субъектом малого предпринимательства (СМП) и внесено в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства с 01.08.2016г., как микропредприятие.

2. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

3. Информация об учетной политике

В соответствии с пунктом 1 части 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", ООО «АлюгассСервис» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, как субъект малого предпринимательства.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3.1. Учет основных средств.

3.1.1. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам основных средств, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) рублей. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается в качестве объекта основного средства, а затраты на его приобретение, создание отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет (п. 5 ФСБУ 6/2020).

3.1.2. После признания объект основных средств учитывается по первоначальной стоимости. Переоценка не производится (пп. «а» п. 13 ФСБУ 6/2020)

3.1.3. Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с бухгалтерского учета. (п. 33, 35 ФСБУ 6/2020)

3.1.4. Организация не проверяет ОС на обесценение (п. 3 ФСБУ 6/2020).

3.2. Выявление сомнительной дебиторской задолженности

3.2.1. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода (п. 23 ФСБУ 4/2023).

3.2.2. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;

- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

3.2.3. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично (абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности).

3.3. Учет доходов и расходов

Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в дебет счета 90 (инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета (пояснения к счету 26).

3.4. Бухгалтерская отчетность

Организация, являясь СМП, составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность и применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, в которых, в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам, без детализации внутри групп.

Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

3.5. Неиспользуемые стандарты

Организация, не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету, в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность:

- Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010) (п. 3 ПБУ 8/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02) (п. 2 ПБУ 18/02);
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008) (п. 3 ПБУ 11/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02) (п. 3.1 ПБУ 16/02).

4. Расшифровка отдельных показателей упрощенного бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.

4.1. Материальные внеоборотные активы

По строке 1150 «Материальные внеоборотные активы» Бухгалтерского баланса числятся:

- Основные средства по остаточной стоимости – 1805 тыс.руб.

4.2. Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса числятся:

- Денежные средства на расчетном счете – 2 тыс.руб.

4.3. Финансовые и другие оборотные активы

По строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» Бухгалтерского баланса числятся:

- Дебиторская задолженность краткосрочная – 61 тыс.руб.
- Расходы будущих периодов – 12 тыс.руб.

4.4. Капитал

По строке 1300 «Капитал» Бухгалтерского баланса числятся:

- Уставный капитал – 10 тыс.руб.
- Нераспределенная прибыль – 1286 тыс.руб.

4.5. Краткосрочные заемные средства

По строке 1510 «Краткосрочные заемные средства» Бухгалтерского баланса числятся:

- Краткосрочные заемные средства – 320 тыс.руб.

4.6. Краткосрочная кредиторская задолженность

По строке 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса числятся:

- Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками – 150 тыс.руб.;
- Кредиторская задолженность перед покупателями и заказчиками – 90 тыс.руб.;
- Кредиторская задолженность перед бюджетом – 24 тыс.руб.

4.7. Выручка

По строке 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах отражена:

- Выручка от деятельности организации – 3155 тыс.руб.

Выручка от основного вида деятельности - аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом составила 3133 тыс.руб.

4.8. Расходы по обычным видам деятельности

По строке 2120 «Расходы по обычным видам деятельности» Отчета о финансовых результатах отражены расходы от осуществляемых видов деятельности за 2025 год – 3082 тыс.руб. Наибольшую долю

расходов составляет оплата труда и отчисления на социальные нужды, расходы на содержание и ремонт недвижимого имущества, расходы на энергоресурсы и т.п.

4.9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

По строке 2400 «Чистая прибыль (убыток)» Отчета о финансовых результатах отражен финансовый результат деятельности организации за 2025 год – убыток 19 тыс.руб.

На результаты деятельности организации за 2025 год повлияли следующие факторы: снижение платежеспособности покупателей (заказчиков); наличие конкуренции; увеличение стоимости содержания и стоимости ремонтных работ и материалов; увеличение минимального размера оплаты труда; снижение льгот для субъектов малого предпринимательства по страховым взносам; увеличение налоговой нагрузки; постоянное повышение стоимости энергоресурсов; прочие факторы.

В целях получения в будущем прибыли, ООО «АлюгассСервис» планирует увеличение выручки от основного вида деятельности за счет, хотя бы незначительного, повышения размера арендной платы, полного заполнения свободных помещений, сокращения расходов за счет уже проведенных ремонтов и т.п.

Генеральный директор _____ Юшин А.А.

30 марта 2026г.