

# ООО «АльянсСервис»

430030, Россия, Республика Мордовия, город Саранск, улица Строительная, дом 11  
ИНН 5050091108, ОГРН 1115050003859  
Р/с 40702810720000000876 Мордовский РФ ОАО "Россельхозбанк" г. Саранск  
К/с 301 018 109 000 000 007 50, БИК 048952750  
Тел. 27-02-71

## Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу за 2025 год

### **1. Сведения организации.**

Общество с ограниченной ответственностью «АльянсСервис»

Юридический адрес: 430030, Республика Мордовия, г.Саранск, ул.Строительная,11Г, стр. 2, каб. 3

Фактический (почтовый) адрес: тот же.

Дата государственной регистрации: 20 апреля 2011 г.,

основной государственный регистрационный номер 1115050003859

Уставный капитал предприятия составляет 10 000 руб.

### **2. Основные элементы учетной политики предприятия.**

1) Бухгалтерский учет в организации осуществляется сам директор.

Для целей налогообложения и бухгалтерского учета принят метод начисления, при котором выручка от реализации продукции (работ, услуг) признается в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от факта поступления денежных средств, иного имущества или имущественных прав.

Датой получения доходов от реализации для целей определения налоговой базы по налогу на прибыль признается день отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг, имущественных прав).

Оборотные ведомости и журналы бухгалтерского учета по счету 90 «Продажи» используются в качестве аналитических налоговых регистров.

2) Для классификации ОС в целях бухгалтерского учета применяют Общероссийский классификатор основных фондов, или ОКОФ 013-2014 (утв. приказом Росстандарта 12.12.2014 №2018-ст).

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании ОКОФ.

Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

3) Малоценные объекты основных средств стоимостью не более 100 000 руб. в целях налогового учета в состав амортизируемого имущества не включаются, а списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию. При списании оценка материалов и товаров производится по себестоимости каждой единицы запасов для бухгалтерского и налогового учета одинаково.

Затраты на производство продукции, работ и услуг собираются на балансовом счете 26 «Общехозяйственные расходы».

4) Счет 91 «Прочие доходы и расходы» обобщает информацию о прочих доходах и расходах отчетного периода в разрезе:

    субсчет 91/1 - Прочие доходы

    субсчет 91/2 - Прочие расходы

    субсчет 91/9 - Сальдо прочих доходов и расходов

Записи по субсчетам 91/1 и 91/2 производятся накопительно в течение отчетного года. Финансовый результат за отчетный период ежемесячно (заключительными оборотами) списывается с субсчета 91/9 «Сальдо прочих доходов и расходов» на счет 99 «Прибыль и убытки» - таким образом, синтетический счет 91 «Прочие доходы и расходы» сальдо на отчетную дату не имеет.

По окончании отчетного года все субсчета к счету 91 «Прочие доходы и расходы» (кроме счета 91/9 «Сальдо прочих доходов и расходов») закрываются внутренними записями на субсчет

91/9“Сальдо прочих доходов и расходов”

В целях налогообложения прочими доходами и расходами должны быть обоснованы и подтверждены документально. Оборотные ведомости и карточки бухгалтерского учета по счету 91 “Прочие доходы и расходы ” используются в качестве аналитических налоговых регистров в разрезе доходов и расходов.

5) Конечный финансовый результат (чистая прибыль или чистый убыток) складывается из результата от обычных видов деятельности, а также прочих доходов и расходов. Сопоставление дебетового и кредитового оборотов за отчетный период показывает конечный финансовый результат отчетного периода и учитывается на субсчете 99/01 – прибыли и убытки.

На субсчете 99/02 “ Налог на прибыль “ отражаются суммы налога на прибыль. По окончании отчетного года в связи с реформацией баланса этот счет 99 ”Прибыли и убытки” закрывается корреспонденцией со счетом 84 “Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)”

6) Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из бухгалтерских записей предприятия и признаваемых ею правильными.

Учет кредитов и займов ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 “Учет расходов по займам и кредитам” на счете 66 “Расчеты по краткосрочным кредитам и займам“ и счете 67 “Расчеты по долгосрочным кредитам и займам“ в сумме фактически поступивших денежных средств или стоимостной оценке других вещей, предусмотренной договором.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, а так же другие долги , нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании приказа (распоряжения) руководителя за счет резерва по сомнительным долгам.

Списание долга в убыток вследствие неплатежеспособности должника не является аннулированием задолженности. Эта задолженность должна отражаться за бухгалтерским балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания.

### **3. Финансово-хозяйственная деятельность общества.**

1) Основным видом деятельности организации является: Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

Среднегодовая численность составила 1 человек.

Имеются основные средства – недвижимое имущество. Основные средства не приобретались и не реализовывались. Трудовой договор заключен с директором. Отчетность сформирована на основании данных учета на 31.12.2025. Выручка за 2025 год от реализации по основной деятельности (без НДС) составила 5260 тыс. рублей.

Расходы от деятельности за 2025 год составили 5001 тыс. рублей.

3) Сумма дебиторской задолженности общества по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 3523 тыс. рублей.

Сумма кредиторской задолженности общества по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 6863 тыс. рублей.

5) Уставный капитал Общества составляет 11 тыс. рублей.

Ген. Директор ООО «АльянсСервис»

Мартынов В. В.