

Пояснение к бухгалтерскому балансу

Общество с ограниченной ответственностью "А.С.АЛЬЯНС" за 2025 год

Общие сведения

ООО "А.С.АЛЬЯНС" зарегистрировано МИФНС № 46 по г. Москве 27.09.2012. ОГРН 1127746772295, ИНН 7743864966, КПП 774301001, адрес: 125635, Москва г, Весенняя ул, дом 20.

ООО "А.С.АЛЬЯНС" применяет Упрощённую систему налогообложения «Доходы минус расходы»

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.

Уставный капитал: 20000 (Десять тысяч) руб.

Основной вид деятельности: Деятельность по чистке и уборке жилых зданий и нежилых помещений прочая (ОКВЭД 81.22).

Перцева Татьяна Юрьевна — Генеральный директор.

Перцева Татьяна Юрьевна – Учредитель.

Основные положения учетной политики

Учетная политика утверждена приказом Управляющим ИП от 31.12.2024 №1-31/12/24

Исправление ошибок и изменение учетной политики

Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода в соответствии с п. п. 9, 14 Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н.

В качестве допустимых способов исправления бухгалтерского учета организация выбирает все способы, допускаемые к применению главой III ФСБУ 27.

Последствия изменения Учетной политики организация отражает в бухгалтерской отчетности перспективно, за исключением отдельных случаев, описанных в составе Методических положений.

Применение положений и стандартов по бухгалтерскому учету

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 2/2008, ПБУ 8/2010, ПБУ 11/2008, ПБУ 12/2010, ПБУ 16/02, ПБУ 18/02

Учет основных средств и нематериальных активов

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1 организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств.

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

Запасы

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

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

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

1. Основные средства:

На начало 2025 года стоимость (транспортные средства, машины и оборудование) – 459 тыс.руб.

Увеличение стоимости (транспортные средства) – 14946 тыс.руб.

Амортизация (транспортные средства) за 2025 – 647 тыс.руб.

На конец 2025 года остаточная стоимость (транспортные средства) – 14758 тыс.руб.

2. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы:

Займы выданные – 1074 тыс.руб.

3. Запасы. Наличие и движение запасов

На начало 2025 года фактическая себестоимость (материалы, инвентарь и хозяйственные принадлежности) – 11522 тыс.руб.

Поступило по фактической себестоимости (материалы) за 2025 – 1950 тыс.руб.

Израсходовано по фактической себестоимости (материалы) за 2025 – 5011 тыс.руб.

На конец 2025 года фактическая себестоимость (материалы, инвентарь и хозяйственные принадлежности) – 8461 тыс.руб.

4. Финансовые и другие оборотные активы стр.1240

Наименование показателя	На начало 2025 года (тыс.руб.)	Изменения за период за – ДЗ, поступившей и погашенный в 2025 году (тыс.руб.)		На конец 2025 года (тыс.руб.)
		поступило	списано	
Долгосрочная ДЗ	----	----	----	----
Краткосрочная ДЗ	69536	25634	11562	83608
Расходы будущих периодов	886	220	25	1081
Итого:				84689
В т.ч. просроченная ДЗ				-----

К расходам будущих периодов относятся суммы уплаты за банковскую гарантию, предоставляемую в рамках требований с положениями Федерального закона от 05.04.2013. № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок Товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд».

5. Краткосрочная кредиторская задолженность стр.1520

Включает кредитовое сальдо на конец 2025 года по аналитике:

Задолженность перед поставщиками и заказчиками – 8222 тыс.руб.

Задолженность перед покупателями и заказчиками – 2687 тыс.руб.

Задолженность по оплате труда перед работниками – 2091 тыс.руб.

Задолженность по налогам и сборам – 4510 тыс.руб.

Задолженность перед прочими расчетами с контрагентами – 3440 тыс.руб.

Расчеты по аренде (лизинг) – 12833 тыс.руб.

6. Прочая информация

Организация не имеет дочерних обществ.

Судебных разбирательств не имеет.

Генеральный директор ООО «А.С.Альянс»

Перцева Татьяна Юрьевна

31.03.2026

