

Общество с ограниченной ответственностью «АЛЪЯНС»

Бухгалтерская отчетность за 2025 год

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «АЛЪЯНС» за 2025 год**

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «АЛЪЯНС» - далее «Общество».

Юридический адрес: 142718, Московская обл., Ленинский р-н., Булатниково с., Симферопольское шоссе, д. 3, каб. 401.

Регистрация Общества: Регистрация осуществлена Инспекцией Министерства РФ по налогам и сборам по г. Видное Московской обл. Свидетельство о государственной регистрации серии 50 № 013628679 выдано 26 марта 2014 года. ОГРН: 1145003000890, ИНН/КПП: 5003109069/500301001

Основные виды деятельности Общества в отчетном периоде: Торговля оптовая табачными изделиями.

Среднесписочная численность работающих в Обществе сотрудников в 2025 г. составила 1 человек (в 2024г. – 1 человек). Сотрудники, работающие в Обществе по гражданско-правовым договорам в 2025 году, отсутствуют.

Общество находится в стадии ликвидации.

2. Существенные элементы учетной политики

Основа составления

Бухгалтерская отчетность составлена согласно действующим в Российской Федерации правилам бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением информационной системы 1С.

Проведение инвентаризации

Компания применяет ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утвержденный Приказом Минфина России от 13.01.2023 №4н начиная с 01.01.2025г. В целях обеспечения контроля за сохранностью имущества Компании, а также достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности в Компании перед составлением бухгалтерской (финансовой) отчетности проводится инвентаризация активов и обязательств в следующие сроки:

- Основных средств и нематериальных активов – не реже одного раза в год, в срок не позднее 31 декабря;
- Товарно-материальных ценностей – не реже одного раза в год, в срок не позднее 31 декабря;
- Финансовых вложений – не реже одного раза в год, в срок не позднее 31 декабря;
- Денежных средств на расчетном счете – в срок не позднее 31 декабря;
- Денежных средств в кассе – ежемесячно;

- Дебиторской и кредиторской задолженности, в том числе расчетов с подотчетными лицами – ежеквартально;
-

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности активы (обязательства) отнесены к оборотным (краткосрочным), если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

Запасы

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. При отпуске запасов в производство, при реализации и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Расходы на приобретение перечисленных ниже видов запасов признаются расходами периода, в котором они были понесены, на основании первичных документов, полученных от поставщика:

- канцтовары;
- хозяйственные товары;
- расходные материалы для оргтехники.

На отчетную дату запасы оцениваются по наименьшей из фактической себестоимости и чистой стоимости продажи.

Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Авансы, полученные от покупателей и заказчиков, отражаются в Бухгалтерском балансе по строке «Кредиторская задолженность» с учетом НДС.

Учет доходов

К доходам от обычных видов деятельности относятся: выручка от продажи товаров за минусом НДС, премий, начисленных покупателям. Выручка от продажи товаров признавалась по мере отгрузки товаров покупателям и предъявлении им расчетных документов в соответствии с положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99.

В составе прочих доходов учитываются доходы, не включаемые в состав выручки.

Учет расходов

К расходам по обычным видам деятельности относятся следующие: на перевозку товаров; на оплату труда; на аренду; по хранению и подработке товаров; на консультационные услуги; другие аналогичные по назначению расходы. В конце отчетного периода величина указанных расходов в общей сумме относится в состав расходов на продажу, где накапливаются суммы произведенных Обществом расходов, связанных с продажей продукции, товаров, выполнением работ и оказанием услуг, которые списываются полностью в дебет счета учета продаж.

Прочие доходы и расходы отражаются свернуто.

3. Запасы

Движение первоначальной стоимости по основным группам запасов: (тыс. руб.)

Фактическая себестоимость	Товары для перепродажи
Баланс на 31 декабря 2023 года	15
Поступления и затраты	54049
Списание на себестоимость продаж	(54064)
Оборот между видами запасов	-
Баланс на 31 декабря 2024 года	-
Поступления и затраты	2638
Списание на себестоимость продаж	(2638)
Оборот между видами запасов	-
Баланс на 31 декабря 2025 года	-

4. Финансовые и другие оборотные активы
Дебиторская задолженность

Категория дебиторской задолженности	31 декабря		
	2025 года	2024 года	2023 года
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	679	794
Прочая, в том числе:			
Расчеты с бюджетом	-	584	378
Прочие	-	21	23
Итого	-	1284	1195

5. Денежные средства и их эквиваленты

	31 декабря		
	2025 года	2024 года	2023 года
Средства на расчетных счетах	-	2316	403
Средства в кассе	-	2	3
Итого	-	2318	406

6. Капитал

Уставный капитал Общества

По состоянию на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов уставный капитал Общества составлял 20 тыс.руб.

7. Кредиторская задолженность

Категория кредиторской задолженности	31 декабря		
	2025 года	2024 года	2023 года
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	1709	5032
Расчеты по авансам полученным	-	-	127

ООО «АЛЪЯНС»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год

Расчеты по налогам и сборам	-	99	235
Задолженность перед внебюджетными фондами	-	42	36
Итого кредиторская задолженность	-	1850	5430

8. Выручка

Выручка за 2025 и 2024 годы представлена следующим образом:

	2025 год	(тыс. руб.) 2024 год
Выручка от продажи товаров	2931	59941
Итого	2931	59941

9. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности за 2025 и 2024 годы представлены следующим образом:

	2025 год	(тыс. руб.) 2024 год
Себестоимость товаров	(2638)	(54049)
Расходы на оплату труда	(1306)	(3373)
Отчисления в социальные внебюджетные фонды	(222)	(534)
Прочие затраты	(187)	(339)
Итого	(4353)	(58295)

10. Прочие доходы и прочие расходы

Наименование	2025 год		2024 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Премии, полученные от поставщиков	595	-	5306	-
Прочие		(51)	57	(46)
Итого	595	(51)	5363	(46)

11. Налог на прибыль

	2025 год	(тыс. руб.) 2024 год
Налог на прибыль		
Текущий налог на прибыль	-	(1397)
Налог УСН	(106)	
Итого	(106)	(1397)

Ликвидатор

15 января 2026г.



Беляков А.А.