Общество с ограниченной ответственностью

**«Бонус Альянс»**

**249094, Калужская обл, Малоярославецкий,
Малоярославец, Калужская, дом № 44а
ИНН 4011026738 КПП 401101001**

**Тел.8(910)595-77-73**

1 от 30.01.26

Межрайонная ИФНС России №3 по Калужской области

Пояснение к бухгалтерскому балансу

**Введение**

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «МК Юнион» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г. и за 2025 год, сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

— Бухгалтерский баланс;

— Отчет о финансовых результатах;

— Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

**1.2 Информация о размере и структуре уставного капитала**

Уставный капитал — 20 000 руб., оплачен полностью.

100% принадлежит единственному учредителю — Пшеняк Анатолию Васильевичу;

**1.3 Информация об органах управления**

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Пшеняк Антон Викторович,

Главный бухгалтер — Пшеняк Антон Викторович.

**1.4 Основные показатели деятельности организации за 2025 отчетный год**

Выручка составила:

по основному виду деятельности — 8 034 497,72 руб.;
выручка по продаже авто -150 000руб.
прочие доходы (Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров) 5295- руб

| Номенклатурная группа | Итого | |
|---|---|---|
| Контрагент | Количество | Сумма, с НДС |
| Основная номенклатурная группа | 3 663,155 | 9 641 397 |
| Металлист ПО ООО | 301,155 | 4 146 677 |
| БиоГран ООО | 3 036,000 | 1 973 400 |
| АУРА ООО | | 736 000 |
| Воробьево АО | 326,000 | 234 720 |

| | | |
|---|---|---|
| ОСЛ ООО | | 215 000 |
| ДВИЖЕНИЕ ООО | | 195 000 |
| БИЗНЕС ПУТЬ ГРУПП ООО | | 180 000 |
| МАКСИТРАНС ООО | | 180 000 |
| МАРС ТРАНС АВТО ООО | | 170 000 |
| СТАР-КО ООО | | 160 000 |
| ГАЛТРАНС ООО | | 150 000 |
| ГРУЗПЛЮС ООО | | 150 000 |
| ТЭК ССТ ООО | | 150 000 |
| ВЕБ ЛОГИСТИКА ООО | | 144 000 |
| НОРД ООО | | 125 000 |
| ИНКОМ-ТРАНС ООО | | 123 000 |
| ГАЗОБЕТОН-ЮГСТРОЙ ООО | | 108 000 |
| АЛГАТРАНС ООО | | 90 000 |
| СТЛ ООО | | 85 000 |
| НЭСТ ПАРТНЕР ООО | | 65 000 |
| Л-ТРАНС ВОРОНЕЖ ООО | | 51 600 |
| СРЕДНЕРУССКИЙ РЕЗЕРВ ООО | | 36 000 |
| М-ГРУПП ООО | | 35 000 |
| РЕЗЕРВЭНЕРГО ООО | | 30 000 |
| СТРОЙТРАНС ООО | | 30 000 |
| МЕГА ЛИДЕР ООО | | 27 000 |
| ТЛК-ГРУПП ООО | | 27 000 |
| ТД ЛИДЕР-СНАБ ООО | | 24 000 |
| **Итого** | **3 663,155** | **9 641 397** |

На сегодняшний день, организация занимается в основном грузоперевозками, и распродает остатки сырья (лесоматериалов) прошлых лет.
Валюта баланса значительно уменьшена по сравнению с предыдущими годами, за счет списания в убыток несправедливо проигранную в суде сумму задолженности более 70 млн руб. ООО КМДК Союз Центр. При наличии всех УПД, своевременной уплаты ндс , доказанном вычета НДС со стороны ответчика, при наличии доказательств в суде отражения сделок с обеих сторон в налоговых органах, во Фгис, наличии всех договоров, упд, актов подписанных актов сверок, внутренних товар- транспортных документов, и переписок, суд не счет во внимание все доказательство, ссылаясь на внутренний документ ворд от ответчика, о том что наши автомобили на территорию ответчика не заезжали. Поэтому задолженность КМДК на сумму более 70 млн была списана частично в 24 и частично в 2025 году в бухгалтерском учете. Не показывали в налоговом учете, чтобы не формировать убыточную отчетность.
Поэтому организация сейчас находится в крайне тяжелом состоянии.

## 1. Основные положения учетной политики

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет генеральный директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

Основные средства:

расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом;

переоценка не проводится.

Оценка при списании МПЗ:

осуществляется по средней стоимости.

Финансовый результат от текущей деятельности определяется:

от реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг) — по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

Раскрытие перехода на новые ФСБУ в БФО

Переход на новые стандарты ФСБУ осуществляется перспективно, так как организация имеет право вести учет упрощенным способом и составлять отчетность в упрощенной форме, то вправе не применять отдельные пункты стандарты в учете.

Генеральный директор 

Пшеняк А.В.