

ПОЯСНЕНИЯ

**к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах
за период
с 01 января 2025 года по 31 декабря 2025 года**

ООО "ГК "Альянс +"

Раздел 1. Сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "Группа компаний "Альянс Плюс"

Сокращенное наименование: ООО "ГК "Альянс +"

Юридический (почтовый) адрес общества: 454015, Челябинская обл., г. Челябинск, ул. Шагольская, дом № 51, офис 2.

ИНН 7448212025, КПП 744801001, ОГРН 1187456022819.

ООО "ГК "Альянс +" зарегистрировано 29.05.2018г. Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 17 по Челябинской области.

Среднегодовая численность сотрудников за 2025 г. составила 6,5 человек, за 2024 год – 6 человек.

Уставный капитал ООО "ГК "Альянс +" составляет 10 тыс. руб., внесен полностью.

Учредитель 100% доли Общества принадлежит Буляткину З. А. – 10 тыс. рублей.

Исполнительным органом ООО "ГК "Альянс +" является генеральный директор Буляткин З. А.

В период с 29.05.2018 г. по 31.12.2025 г. генеральным директором ООО "ГК "Альянс +" являлся Буляткин З. А. - Приказ № 1 от 29.05.2025 г.

Основным видом деятельности Общества, согласно Уставу, является:

Торговля оптовая машинами, оборудованием и инструментами для сельского хозяйства (Код ОКВЭД 46.61)

ООО "ГК "Альянс +" ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

Раздел 2. Основные элементы учетной политики предприятия

2.1.1 Бухгалтерская отчетность ООО "ГК "Альянс +" сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в полном соответствии с применимым законодательством, исходя из требований, изложенных в Федеральном законе от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Приказе Министерства финансов Российской Федерации от 2 июля 2010 г. N 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и других нормативных актах РФ, регулиующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

Организация ведет учет с использованием компьютерной техники и бухгалтерской программы «1С: Предприятие 8.5».

Организация использует типовой план счетов, утвержденный приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. № 94н. (в ред. Приказов Минфина РФ от 07.05.2003 № 38н, от 18.09.2006 № 115н, от 08.11.2010 № 142н).

2.1.2 Контроль за бухгалтерским учетом и составление бухгалтерской и налоговой отчетности в организации осуществляется бухгалтерией организации, возглавляемой генеральным директором и бухгалтером.

2.1.3 Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды (Основание: п. 8 ФСБУ 6/2020).

Начисление амортизации по основным средствам и нематериальным активам ведется линейным способом.

2.1.4 На счёте 44 «Расходы на продажу» отражаются расходы, непосредственно связанные с процессом продажи продукции (товаров, работ, услуг), ежемесячно накопленные на счёте 44 «Расходы на продажу» расходы списываются напрямую на финансовый результат путём отнесения в дебет счёта 90 «Продажи». Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат (относятся в дебет счета 90 «Продажи»).

2.1.5 Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, учитываемых в составе МПЗ, стоимость таких активов после их передачи в эксплуатацию принимается на забалансовый учет (Основание: п. 8 ФСБУ 5/2019).

2.1.6 Ежегодная переоценка основных средств не производится.

2.1.7 К материально-производственным запасам относится приобретенное имущество, первоначальная стоимость которого не более 100 тыс. руб. за единицу. Учет материально-производственных запасов ведется на счете 10 «Материалы» по фактической стоимости приобретения МПЗ.

Стоимость приобретенного имущества, включается в состав материальных расходов при его списании.

Списание МПЗ производится по методу средней себестоимости.

- 2.1.8 В 2025г. ООО "ГК "Альянс +" создало резерв по сомнительным долгам на 22 тыс.руб., восстановило резерв на 23 тыс.руб., величина резерва по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 0 тыс. рублей., в 2024г. ООО "ГК "Альянс +" создало резерв по сомнительным долгам на 2 тыс.руб., восстановило резерв на 1 тыс.руб., величина резерва по состоянию на 31 декабря 2024 года составила 1 тыс. рублей.
- 2.1.9 Выручка от продаж включается в состав доходов от обычных видов деятельности организации (п. 5 Положения по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденного Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н).

Раздел 3. Финансово-хозяйственная деятельность организации

3.1 Характеристика деятельности Общества за 2024-2025 годы.

- 3.1.1 Выручка за 2025 год составила 47 281 тыс.руб. (без учета НДС). Себестоимость за 2025 год составила 30 918 тыс.руб. (без учета НДС). Выручка за 2024 год составила 45 238 тыс.руб. (без учета НДС). Выручка за 2024 год составила 31 758 тыс.руб. (без учета НДС).
- 3.1.2 Сумма прибыли после налогообложения по итогам 2025 года по данным бухгалтерского учета составила 3 556 тыс.руб., по данным налогового учета прибыль составляет 3 693 тыс. руб. За 2024 год; сумма прибыли по данным бухгалтерского учета составила 3 676 тыс.руб., по данным налогового учета прибыль составляет 4 898 тыс. руб. Возникшая разница обусловлена наличием постоянного налогового обязательства в связи с имеющимися расходами, не уменьшающими налогооблагаемую базу по налогу на прибыль, а также наличием вычитаемых временных разниц.
- 3.1.3 В связи с отсутствием фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности ООО "ГК "Альянс +" и которые не имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, раскрытие информации о событиях после отчетной даты в настоящих пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах не производится.
- 3.1.4 Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия отсутствовали как в отчетном, так и в предшествующем периоде.

3.2 Характеристика активов и обязательств Общества за 2024-2025 год.

- 3.2.1 По состоянию на 31 декабря 2025 года остаточная стоимость основных средств организации составила 4 747 тыс. рублей.
- По состоянию на 31 декабря 2024 года остаточная стоимость основных средств организации составила 1 434 тыс. рублей.
- Переоценка основных средств по инициативе Общества не производится.
- Наличие и движение основных средств приведено в следующей таблице:

ООО "ГК "Альянс +" арендует:

- Офисные помещения по адресу:

454015, Челябинская обл., г. Челябинск, ул. Шагольская, дом № 51, офис 2 по договору аренды нежилого помещения на аренду офиса договор № б/н от 01.06.2018г.

- Складское помещение

г. Челябинск, 2-ая Шагольская 25/2 по Договору аренды №506/23 от 19.12.2023г., Договору аренды №509/24 от 01.04.2024г.

- Открытой складской площадки

г. Челябинск, 2-ая Шагольская 25/2 по Договору аренды № 482/22 от 01.06.2022г., Договор аренды №512/24 от 01.04.2024г.

Информация о лизинговом имуществе ООО "ГК "Альянс +" приведена в таблице:

ОС	Лизингодатель	Договор	Условия постановки лизингового имущества на баланс	Лизинговые платежи в 2025 г. (тыс.руб)	Предстоящие лизинговые платежи до конца действия договора лизинга (тыс.руб)
Автомобиль ТАНК 300	РЕСО- ЛИЗИНГ ООО	ДОГОВОР ЛИЗИНГА № 5292ЧЛ- АЯН/03/2025 от 15.07.2025г.	на балансе лизингополучателя	1 352	2 398

Учет лизинговых платежей в отчете о движении денежных средств отражается по строке 4129 «Прочие платежи». Сумма перечисленных лизинговых платежей: за 2025 год – 1 675 тыс. руб., за 2024 год – 1 986 тыс. руб.

- 3.2.2 На конец отчетного периода стоимость запасов товарно-материальных ценностей составляет 5 555 тыс.руб. В бухгалтерском балансе Общества информация по строке 1210 «Запасы» включает следующие данные:

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
		фактическая себестоимость	затраты	списано фактическая себестоимость	изменения видов запасов фактическая себестоимость	фактическая себестоимость
Запасы - всего	За 2025 г.	2 707	37 100	(34 252)	Х	5 555
	За 2024 г.	2 325	34 323	(33 941)	Х	2 707
в том числе:						
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	1 553	(1 542)	6	18
	За 2024 г.	-	974	(2 161)	1 188	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	2 707	35 547	(32 710)	(6)	5 537
	За 2024 г.	2 325	33 349	(31 780)	(1 188)	2 707

- 3.2.3 Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 8 385 тыс. рублей., на 31.12.2024 г – 7 669 тыс. рублей.

- 3.2.4 Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на 31.12.2025 г. составляет 364 тыс.

рублей, на 31.12.2024 г. составляет 241 тыс. рублей.

3.2.5 При составлении бухгалтерской отчетности ООО "ГК "Альянс +" не выявлена недостаточность данных для формирования полного представления о финансовом положении организации, финансовых результатах деятельности и изменениях в финансовом положении компании. Бухгалтерская отчетность ООО "ГК "Альянс +" не подлежит публикации в обязательном порядке.

3.2.6 Существенность показателей отчетности и ошибок

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10 % и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10 % от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

(Основание: абз. 2 п. 11 ПБУ 4/99, п. 3 Приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н, Письмо Минфина России от 24.01.2011 № 07-02-18/01 (разд. "Существенность информации, раскрываемой в бухгалтерской отчетности").

Раздел 4. Информация о рисках

При оценке рисков хозяйственной деятельности ООО "ГК "Альянс +" руководствовалось Информацией департамента регулирования государственного финансового контроля, бухгалтерского учета и отчетности Минфина РФ ПЗ 9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности».

Основными рисками в 2025 году признаны для ООО "ГК "Альянс +" правовые, коммерческие, репутационные.

Тип риска	Описание риска	Меры по уменьшению
Правовой	Изменения налогового законодательства	Постоянный мониторинг изменений, своевременная адаптация к текущим требованиям законодательства
Коммерческий	Неисполнение обязательств подрядчиком	Неустойка, поэтапная оплата, минимальный аванс (снижение риска)
Коммерческий	Причинение вреда имуществу третьих лиц	Страхование ответственности (передача риска специализированным страховым компаниям)
Репутационный	Соблюдение сроков поставок	Мониторинг соблюдения запланированных сроков поставок.

Раздел 5. Социальные показатели

5.1. Фонд оплаты труда за 2025 г составил 1 955 тыс. рублей; фонд оплаты труда за 2024 г составил 1 551 тыс. рублей.

5.2 Сумма начисленных страховых взносов за 2025 год – 590 тыс. рублей; сумма начисленных страховых взносов за 2024 год – 518 тыс. рублей.

5.3 Просроченной задолженности по заработной плате, налогам, платежам во внебюджетные фонды организация не имеет.

Генеральный директор ООО "ГК "Альянс +"

Буляткин З.А.

02.02.2026 г.