Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общество с ограниченной ответственностью «ООО АЛЬЯНС» за 2025 год

г. Москва

Данная финансовая отчетность подготовлена на основании о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, т.е. ее активы будут использоваться, а обязательства погашаться в ходе обычной деятельности.

Данные в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах приведены в тыс.руб.

I. Общие сведения

Краткая характеристика деятельности организации:

Сокращенное наименование – ООО "АЛЬЯНС"

ОГРН 1237700435466

Юридический адрес – 119620, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Солнцево, пр-кт Солнцевский, д. 14, помещ. 4/1
До 30.04.2025г. ООО «Альянс» имело наименование ООО "МЕД ПРОФ" и 30.04.2025г. сменило наименование на текущее – ООО «Альянс». ООО "Альянс" зарегистрировано Инспекцией Федеральной налоговой службы №29 по городу Москве; в ЕГРЮЛ 27.06.2023г. внесена запись о создании ООО "Альянс" за государственным регистрационным номером 1237700435466; присвоен основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1237700435466

Основной вид деятельности по ОКВЭД 46.46. (Торговля оптовая фармацевтической продукцией). Фирма реализует медицинское оборудование, технику, товары медицинского назначения и сопутствующие товары, необходимые для оборудования медицинских организаций.

Уставный капитал составляет 10 тыс. руб.

Основные акционеры (учредители) Общества:

На 27.06.2023 г. и на дату составления отчетности - генеральный директор Чепик Ю.А. - доля, номинальной стоимостью 10 тыс. руб., 100% Уставного капитала.

Информация о численности персонала

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 7 человек. Среднесписочная численность работающих на конец отчетного года составляет 4 человека. Текучесть кадров в отчетном периоде составила 0%.

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2024 года составляет 3 человека.

Среднесписочная численность работающих на конец прошлого года составляет 1 человек. Текучесть кадров в отчетном периоде составила 0%.

Экономическая среда

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

На данный момент происходит поиск новых заказчиков/покупателей, изучение потребностей, поиск новых поставщиков, логистических цепочек для бесперебойной работы компании. Компания остается платежеспособной по уплате своих обязательств в рублях и валюте.

В 2026 году также планируется максимальное использование информационных технологий, позволяющее держать высокий уровень результативности при соблюдении мер безопасности сотрудников и партнеров.

Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и оказания поддержки своим покупателям и сотрудникам, таких как: - сохранения прежнего уровня заработной платы;
- предоставление покупателям отсрочки оплаты за поставленный товар;
- компания стала внимательнее изучать потребности медицинских организаций и выстраивать новые коммуникационные стратегии
- осуществляется поиск новых партнеров
- происходит планирование деятельности компании с учетом всех возможных последствий санкций применяемых к России недружественными государствами.

Территориально обособленные подразделения

Обособленные подразделения и филиалы отсутствуют.

Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность организации была сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерская (финансовая) отчетность организации сформирована исходя из допущения непрерывности деятельности.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета разработана в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утв. приказом Минфина от 29.07.1998 № 34н), ПБУ 1/2008 «Учетная политика организаций» (утв. приказом Минфина от 06.10.2008 № 106н), Планом счетов бухгалтерского учета и Инструкцией по его применению (утв. приказом Минфина от 31.10.2000 № 94н), Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99 (утв. Приказом Минфина РФ от 06.07.99 №43н) и другими нормативными документами.
Изменения в учетной политике на 2025год по сравнению с 2024 годом связаны только со сменой режима налогообложения и переходом с УСН на ОСНО, на 2026 год существенных изменений не планируется.

Учетная политика Общества утверждена Приказом №3/А от 28.12.2024г.

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается:

- *линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС согласно Классификации ОС, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1.*

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности:

- *в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.*

Общество не создает резерва на ремонт ОС.
Переоценка основных средств в 2025 году не предусмотрена. Для основных средств, входящих в одну группу, применяется один способ проведения переоценки (абз. 2 п. 17 ФСБУ 6/2020).

Затраты по ремонту основных средств:

- *включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.*

Инвентаризация имущества и обязательств проводится не реже одного раза в год перед составлением итоговой бухгалтерской и налоговой отчетностью, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством, федеральными и отраслевыми стандартами, регулирующими ведение бухгалтерского и налогового учета.

Стоимость имущества, не являющегося амортизируемым имуществом, включается в состав материальных расходов в полной сумме по мере ввода его в эксплуатацию.

Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в течение периода не более 12 месяцев. Основание: пункт 3 ФСБУ 5/2019
ФСБУ 5/2019 «Запасы» применяется к материалам, товарам, готовой продукции и незавершенному производству (п. 3 ФСБУ 5/2019). Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К этой категории относятся следующие запасы: офисная бумага, картриджи, канцелярские принадлежности, подарки к праздникам для сотрудников и партнеров., хозяйственные товары.

Способ оценки запасов при выбытии (отпуск сырья в производство, отгрузка товаров, готовой продукции, списание запасов): по средней себестоимости.
Стоимость выбывающих запасов признается расходом периода, в котором произошло выбытие (списание) запасов.

Организация применяет упрощенные способы учета и не создает резерв под обесценение запасов (Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденный приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. N 180н, пункт 32).
Чистая стоимость продажи материалов определяется как цена, по которой возможно приобрести аналогичные материалы на отчетную дату.

Предприятием в отчетном году создаются резервы сомнительных долгов по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. Отчисления в резерв по сомнительным долгам в бухгалтерском учете производятся ежеквартально.

Основание: пункт 70 Положения, утвержденного приказом Минфина от 29.07.1998 № 34н, пункты 6 и 7 ПБУ 1/2008.

Организация ежеквартально создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с

высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Затраты аккумулируются на счетах 26 «Общехозяйственные расходы» и 44 «Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство.

В состав расходов на продажу включаются следующие затраты: амортизация основных средств; расходы на оплату труда; отчисления на социальные нужды; расходы на аренду и содержание зданий, сооружений, помещений, оборудования, инвентаря; расходы на ремонт основных средств; расходы на топливо, газ, электроэнергию для производственных нужд; расходы на гарантийные обязательства; потери товаров и технологические отходы; расходы на тару; транспортные расходы; расходы на неисключительные права на использование программных продуктов; расходы на хранение товаров; расходы на рекламу; прочие расходы.

Все расходы, связанные с продажей продукции, товаров, работ, услуг, ежемесячно относятся на себестоимость проданной продукции (товаров).

Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение.

Затраты, которые были ранее учтены организацией в составе расходов будущих периодов с отражением на счете 97, в регистрах бухгалтерского учета не переносятся. В бухгалтерском балансе данные затраты отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

В бухгалтерском балансе данные затраты отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Основные показатели деятельности	Ед. изм.	2024г.	2025г.
Выручка (нетто) от продажи товаров	т.р.	579045	113718
Себестоимость проданных товаров	т.р.	434569	85380
Коммерческие расходы	т.р.	66928	7456
Управленческие расходы	т.р.	2022	14009
Прибыль(убыток) до налогообложения	т.р.	75656	6873
Налог при УСН	т.р.	14758	-
Налог на прибыль	т.р.	-	1771

Управленческие расходы включается в себя:
- служебные поездки и командировки 2025г- 695,04 тыс. руб., 2024г.- 280,60тыс. руб.
-образовательные услуги 2025г.- 40,00 тыс. руб.
-оплата труда 2025 г.-12 616,11 тыс. руб., 2024г.-1679,08 тыс. руб.
-прочие затраты 2025г.- 288,00 тыс. руб., 2024г.- 62,32 тыс. руб.
-расходы на персонал 2025г.-360,00 тыс. руб.
-услуги связи, интернет 2025г., 4,75 тыс. руб.
-использование программных продуктов 2025г.-5,10 тыс. руб.

Коммерческие расходы включают в себя:
-гарантийные обязательства 2025г.-1368,85 тыс. руб., 2024г.- 2247,00 тыс. руб.

-комиссия банка за банковскую гарантию-2,9 тыс. руб., 2024г.- 39,36 тыс. руб.
-неисключительные права на использование
программных продуктов- 71,22 тыс. руб., 2024г.- 37,18 тыс. руб.
-прочие коммерческие расходы-5965,20 тыс. руб., 2024г.- 62582,46 тыс. руб.
-топливо-47,83 тыс. руб.

Коммерческие и управленческие расходы в полном объеме учитываются в себестоимости проданных товаров (работ, услуг) и ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи».

Выручка определяется методом начисления. Налог на прибыль определяется по данным бухгалтерского учета.

Забалансовое имущество. Полученные в аренду основные средства.

ООО «Альянс» отсутствует арендованное имущество.

Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

	2025 года	**31 декабря 2024 года**
Текущие счета в банках	5709,00	78687,00
Касса		
Итого	**5709,00**	**78687,00**

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Банком России на отчетную дату 31.12.2025г. составляет:
1 доллар США (USD)=78,2267 руб.
1 евро (EUR) =92,0938 руб.
1 юань (CNY)=11,1592 руб.
Величина изменения курсовой разницы и результат от купли-продажи иностранной валюты (свернуто):

По итогу 2025 года получена прибыль в размере 5473 тыс. руб.
Информация о взаимозависимых лицах по состоянию на 31.12.2025г.:

У компании нет связей.

Вознаграждение основному управленческому персоналу.

Выплата управленческому персоналу в 2025 году в количестве 7 человек включена в расходы на оплату труда и состоит из краткосрочного вознаграждения, представленного заработной платой, премией и натурального дохода (суточные сверх нормы).

Риски хозяйственной деятельности

Финансовые риски: Общество не исключает возможности быть подверженным рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

Валютный риск возникает у Общества в отношении операций и сальдо, выраженных в валюте, отличной от российского рубля. Валютой, генерирующий данный риск является доллар США. Степень подверженности валютному риску отслеживается на постоянной основе для получения уверенности, что данная степень находится на приемлемом уровне. Общество не использует производные финансовые инструменты для целей хеджирования.

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен и ценовых индексов процентных ставок, курсов иностранных валют. Организация анализирует свою чувствительность к каждому виду рыночных рисков, которым она подвержена на отчетную дату, с отражением эффекта, который оказали бы на прибыль (убытки) и капитал организации изменения соответствующей переменной, от которой зависит уровень риска.

Риск ликвидности определен как риск того, что Общество не сможет своевременно урегулировать обязательства или сделать это по разумной цене. Руководство осуществляет надзор за рисками ликвидности и финансирования, связанными с ними процедурами и политикой.

Общество управляет риском ликвидности, основываясь на потребностях Общества, налогообложении, капитале и особенностях регулирования, если применимо, за счет различных источников финансирования в целях поддержания гибкости. Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.
Процедуры Общества по управлению ликвидностью и финансированием включает следующее:
а) прогнозирование денежных потоков и рассмотрение необходимого для этого размера ликвидных активов;
б) мониторинг балансовых коэффициентов ликвидности на предмет соответствия внутренним требованиям;
в) поддержание разнообразных источников финансирования;
г) управление концентрацией и сроками погашения задолженности, др.
Уставом Общества не предусмотрены контрольные органы.

События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

Информация о непрерывности деятельности

В отчетном периоде прекращения каких-либо видов деятельности в Обществе не осуществлялось, также не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности. Обществом не принимались решения о реорганизации и ликвидации. Отсутствуют события и условия, способные вызвать значительные сомнения в способности компании продолжать деятельность непрерывно

Компания будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным и последующих лет, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов; активы и обязательства учитываются на том основании, что Компания сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности и их последствий в 2024 году и 2025 году не зафиксировано.

Общество не получало государственную помощь, в том числе в виде субсидий, бюджетных

кредитов, включая предоставление в виде ресурсов, отличных от денежных средств, и в прочих формах, ни в 2024 году, ни в 2025 году.

Генеральный директор  Ю.А. Чепик