

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

ЗАО «АЛЬЯНС»

1. Основные сведения об организации

Юридический и фактический адрес:

ИНН: 3301011330

КПП: 330101001

Зарегистрировано в ИФНС № 1023303151046

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете».

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 г. не возникало.

Средняя численность работающих на 31.12.2025 г. составила 68 человек.

Основной вид деятельности Общества: складские услуги по временному хранению, коммерческая деятельность на рынке ТНП, посреднические и транспортно-экспедиционные услуги.

Учредителями являются: Кирин Александр Александрович, Колениченко Аркадий Викторович, Саенкова Юлианна Юрьевна.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2025 г. составляет 10003 тыс. рублей.

2. Информация об аффилированных и связанных лицах

Аффилированными лицами и связанными сторонами являются:

акционер – Кирин А.А., Колениченко А.В., ген.директор - Гундырин А.М.; ООО «Лабаз», ООО «Альянс-Консалтинг», ООО ЧОО «Альянс-Секьюрити».

В проверяемом периоде Общество не получало займы от учредителей

Выплаченны дивиденды учредителям общества в 2025 году в сумме: 30010 тыс. руб.

3. Выручка (доходы) от реализации

Доходы от реализации в 2025 году составили 525 785 тыс. руб. (без НДС):

Доходы от реализации за прошлые отчетные периоды составили (без НДС):

- 2024 год – 299 347 тыс.руб.
- 2023 год – 238 659 тыс.руб..
- 2022 год – 176 493 тыс.руб.

4. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2025 году составил 151 630 тыс. руб.

5. Прочие доходы

Сумма прочих доходов в 2025 году составила 2 186 тыс. руб.

6. Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2025 году составила 5 220 тыс. руб.

7. Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Прибыль (убыток) для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 152 011 тыс. руб.

Сумма бухгалтерской прибыли по данным регистров бухгалтерского учета составила 150 896 тыс. руб.

8. Сведения об учетной политике организации

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества на 2025 год утверждена Приказом № 1-БУХ от 01 января 2025 г.

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС.

Приобретение основных средств, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования, уменьшенным на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

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 МПЗ и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию. Общество не создает резерва на ремонт ОС.

Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

Учет аренды Введено в действие с 2022 года учёт имущества, полученного и сданного в аренду, в соответствии с [ФСБУ 25/2018](#). Организация признает предмет аренды в качестве права пользования активом и признает обязательство по аренде в любом из следующих случаев при одновременном выполнении условий, установленных в ФСБУ 25/2018.

- Срок аренды превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- Рыночная стоимость предмета аренды без учета износа превышает 300000 руб.

Организация применяет ФСБУ 25/2018 в отношении всех договоров

Инвентаризация ОС производится 1 раз в год.

Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по методу средней стоимости.

Стоимость специальной оснастки погашается линейным способом.

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации списывается единовременно.

Резервы по сомнительным долгам Обществом в 2025 не создаются.

Затраты на производство учитываются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям.

К прямым расходам, связанным с производством и реализацией товаров собственного производства, а так же выполнением работ и оказанием услуг относятся: амортизация производственного оборудования, стоимость сырья, затраченного на производство продукции, расходы на оплату труда производственного персонала, расходы на страховые взносы с ФОТ производственного персонала.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99).

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

Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных создаются на 31.12.2025.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора:

- При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;
- При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

Перевод долгосрочной кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность не производилась.

Порядок определения и исправления ошибок в бухгалтерском учете

В целях применения ПБУ 22/2010 существенной признается ошибка, в результате исправления которой итог группы статей баланса, содержащей исправленный показатель, или значение группы статей Отчета о прибылях и убытках и (или) других форм бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5%.

9. Условные обязательства и активы

В Обществе условных обязательств и условных активов, возникающих вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации обязательства или актива на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией, в проверяемом периоде не было.

10. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, которые могли бы повлиять на бухгалтерскую отчетность, не было.

Генеральный директор _____

Гундырин А.М.