



СТАЛЬ АЛЬЯНС

Общество с ограниченной ответственностью

«Сталь-Альянс»

ИНН 6330033132 КПП 632001001

ОГРН 1076330001274

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Сталь-Альянс».

1.2. Юридический адрес – 445028, Самарская область, г. Тольятти, б-р Приморский, зд. 43, пом/офис 3007/113.

1.3. Дата государственной регистрации – 24.05.2007.

1.4. Основной ОКВЭД – 46.63 Торговля оптовая машинами и оборудованием для добычи полезных ископаемых и строительства.

1.5. Обособленных подразделений нет. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 8 человек, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
Администрация	3 человека
Бухгалтерия	1 человек
Отдел закупок	4 человека

Сотрудников пенсионного и предпенсионного возраста в компании нет.

1.6. Уставный капитал составляет 175 000 руб. Участником является: Михалченко Артем Евгеньевич с долей 100 процентов.

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества: А.Е. Михалченко (Решение № 2 от 13.02.2012г.). Главного бухгалтера в штате не предусмотрено. Ответственность по ведению бухгалтерского и налогового учета принята Директором Общества на себя. (Приказ № 2023-БУ от 25.10.2023г.).

Бухгалтерский, налоговый, кадровый учет и расчет оплаты труда передан на обслуживание специалисту из числа самозанятых Поповой Светлане Петровне ИНН 6330033132 по Договору № 1/12-25 от 15.12.2025г.

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.9. Деловая репутация

Компания «Сталь-Альянс», работающая на рынке уже более 15 лет и предлагает профессиональные услуги по комплектации производственных объектов в разных направлениях. Работаем со сложными объектами в нефтегазовой отрасли. Многолетнее сотрудничество более чем с 50-ю заводами -

изготовителями, сложившиеся доверительные отношения, льготы и дилерские скидки позволяют нам не только существенно сокращать сроки выполнения заказа, но и осуществлять поставку продукции по низким ценам. Гарантия качества поставляемой нами продукции подтверждается сертификатами и разрешениями заводов производителей.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «Сталь-Альянс» составлена в тыс.руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

4. Основные положения учетной политики

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

<i>Положение учетной политики</i>		<i>Основание</i>
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	

Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Учет ведется на счете 26. Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует офисное помещение по Договору аренды № 2 от 15.08.2019г.с ежегодной пролонгацией без права выкупа. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

Основные средств по строке 1150 «Основные средства» баланса на 30.12.2025г. отсутствуют.

7. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы

По итогам инвентаризации на 30.12.2025г. в составе финансовых вложений по строке 1170 указаны остатки по дебету счета 58 выданные займы коммерческим организациям.

8. Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса входят товары и материалы. Основную часть материальных запасов составляют нереализованные товары (Ролик 56234М-01.004) в количестве 26 шт. (счет 41) на сумму 1127 тыс.руб, а также материалы для хоз.нужд на сумму 152 тыс.руб. Резерв под снижение стоимости за отчетный год не создавался.

9. Финансовые и другие оборотные активы

В составе строки 1240 баланса отражена преимущественно дебиторская задолженность в сумме 189 116 тыс.руб.

10. Долгосрочные заёмные средства

По строке 1410 баланса отражены долгосрочные займы и кредиты банков и физ.лиц.

11. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	30.12.2025	—
Материально-производственные запасы	30.12.2025	—
Нематериальные активы	30.12.2025	—

В ходе инвентаризации недостатч и излишков не установлено.

12. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 208 561 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года на 174 419 тыс.руб. Снижение данного показателя связано со значительным увеличением дебиторской задолженности, переходящей с прошлого года (основной покупатель – группа дочерних компаний ПАО «Роснефть» просрочки оплат по договорам), соответственно отсутствие свободных денежных средств для запуска и реализации новых проектов/сделок. Однако не смотря на снижение выручки, рентабельность продукции за 2025г. составила 29,17%, что выше на 11,16% по сравнению аналогичного показателя прошлого года. Соответственно увеличилась и средняя рентабельность компании, которая составила 7,24%, по сравнению с прошлым годом 2,58%. Таким образом чистая прибыль составила 15 102 тыс.руб., в 2024г. была 9 896 тыс.руб.

13. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Связанных сторон и сторонних бенефициаров у Общества нет.

14. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Общество провело количественную и качественную оценку применимости допущения непрерывности деятельности (НД). Количественная оценка заключается в расчете чистых активов и финансовых коэффициентов платежеспособности, ликвидности и рентабельности. Выписка из финансового анализа отчетности Общества приведена ниже.

Выписка из финансового анализа по итогам оценки допущения непрерывности деятельности

Анализ отчетности

Данные бухгалтерской отчетности (В тысячах рублей)	2025	2024	2023
Продажи	208 561	382 980	431 801
Прибыль	15 102	9 895	24 841
Деньги	1 386	795	34 594
Материалы, товары, полуфабрикаты (запасы)	1 279	1 191	18 341
Здания, оборудование, автомобили, земля (ОС)	0	0	2 524
Авансы выданные, задолженность контрагентов	209 565	231 354	289 015
Авансы полученные, задолженность поставщикам	94 537	135 316	265 909
Полученные кредиты и займы	71 205	66 181	47 761
Чистые активы	46 488	31 843	30 805

Коэффициент текущей ликвидности

Коэффициент текущей ликвидности 2,237.
Соответствует высокой платежеспособности.

Значение коэффициента показывает, что оборотные активы (деньги, задолженность контрагентов, запасы), которые могут быть обращены в деньги, значительно больше обязательств на ближайший год.
Такая ситуация говорит о высокой платежеспособности.

Если коэффициент ≥ 1.5 , то это соответствует высокой финансовой устойчивости.
Если $1 \leq$ коэффициент < 1.5 , то это соответствует средней финансовой устойчивости.
Если коэффициент < 1 , то это соответствует низкой финансовой устойчивости.

Коэффициент текущей ликвидности = (деньги + дебиторская задолженность + НДС полученный + запасы + финансовые вложения + прочие оборотные активы) / краткосрочные обязательства

	2025	2024	2023
Деньги	1 386	795	34 594
Задолженность контрагентов	198 988	214 329	278 522
Запасы	1 279	1 191	18 341
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	0	0	40
Финансовые вложения	10 421	16 771	10 396
Прочие оборотные активы	156	254	57
Краткосрочные обязательства	94 879	135 316	265 909
Коэффициент текущей ликвидности	2,237	1,724	1,286

Коэффициент быстрой ликвидности

Коэффициент быстрой ликвидности 2,222.
Соответствует высокой платежеспособности.

Значение коэффициента показывает, что деньги и другие наиболее ликвидные оборотные активы (задолженность контрагентов), которые могут быть обращены в деньги, больше краткосрочных обязательств.
Такое значение коэффициента говорит о высокой платежеспособности.

Если коэффициент ≥ 0.8 , то это соответствует высокой финансовой устойчивости.
Если $0.5 \leq$ коэффициент < 0.8 , то это соответствует средней финансовой устойчивости.
Если коэффициент < 0.5 , то это соответствует низкой финансовой устойчивости.

Коэффициент быстрой ликвидности = (деньги + дебиторская задолженность + финансовые вложения) / краткосрочные обязательства

	2025	2024	2023
Деньги	1 386	795	34 594
Задолженность контрагентов	198 988	214 329	278 522
Финансовые вложения	10 421	16 771	10 396
Краткосрочные обязательства	94 879	135 316	265 909
Коэффициент быстрой ликвидности	2,222	1,714	1,217

Коэффициент наличия собственных средств

Коэффициент наличия собственных средств 0,219.

Средняя финансовая устойчивость.

Значение коэффициента показывает, что доля собственных средств в источниках финансирования составляет 21,9%, остальное – заемные средства. Доля собственных средств считается приемлемой при оценке кредитоспособности по методике Сбербанка.

Высокая доля собственных средств является признаком хорошей финансовой устойчивости и позволяет привлекать заемные средства.

Если коэффициент ≥ 0.4 , то это соответствует высокой финансовой устойчивости.

Если $0.25 \leq$ коэффициент < 0.4 , то это соответствует средней финансовой устойчивости.

Если коэффициент < 0.25 , то это соответствует низкой финансовой устойчивости.

Коэффициент наличия собственных средств = собственный капитал / пассивы

	2025	2024	2023
Собственный капитал	46 488	31 843	30 805
Пассивы	212 230	233 340	344 475
Коэффициент наличия собственных средств	0,219	0,136	0,089

Рентабельность

Рентабельность продукции

Рентабельность продукции 29,17%.

Высокая рентабельность продукции.

Значение рентабельности продукции больше значений, которые считаются высокими при оценке кредитоспособности по методике Сбербанка.

Рентабельность продукции характеризует деловую активность.

Если рентабельность $\geq 6\%$, то показатель считается высоким.
Если $0\% \leq$ рентабельность $< 6\%$, то показатель считается средним.
Если рентабельность $< 0\%$, то показатель считается низким.

Рентабельность продукции = прибыль от продаж / выручка

	2025	2024	2023
Прибыль от продаж	60 841	68 977	49 608
Выручка	208 561	382 980	431 801
Рентабельность продукции, %	29,17	18,01	11,49

Рентабельность компании

Рентабельность компании 7,24%.
Средняя рентабельность компании.

Значение рентабельности компании является средними при оценке кредитоспособности по методике Сбербанка.

Рентабельность компании характеризует деловую активность.

Если рентабельность $\geq 10\%$, то показатель считается высоким.
Если $0\% \leq$ рентабельность $< 10\%$, то показатель считается средним.
Если рентабельность $< 0\%$, то показатель считается низким.

Рентабельность компании = чистая прибыль / выручка

	2025	2024	2023
Чистая прибыль	15 102	9 895	24 841
Выручка	208 561	382 980	431 801
Рентабельность компании, %	7,24	2,58	5,75

Рентабельность активов

Рентабельность активов 7,12%.
Выше средней по отрасли.

Рентабельность активов является показателем способности эффективно получать прибыль. Сравнение рентабельности активов со средней по отрасли позволяет сделать вывод о конкурентоспособности и успешности компании на рынке. Низкие показатели рентабельности (ниже 90% от средней рентабельности по отрасли) являются одним из критериев для назначения выездной налоговой проверки.

Если рентабельность $\geq 6,5\%$, то показатель выше среднего по отрасли.
Если $5,85\% \leq$ рентабельность $< 6,5\%$, то показатель незначительно меньше среднего по отрасли.
Если рентабельность $< 5,85\%$, то показатель может стать основанием для назначения выездной налоговой проверки.

Рентабельность активов = чистая прибыль / активы.

	2025	2024	2023
Чистая прибыль	15 102	9 895	24 841
Активы	212 230	233 340	344 475
Средняя рентабельность активов по отрасли, %	6,50	6,50	6,50
Предельная рентабельность (90% от средней), %	5,85	5,85	5,85
Рентабельность активов, %	7,12	4,24	7,21

Средняя рентабельность приведена по данным Росстата для вида деятельности "торговля оптовая, кроме оптовой торговли автотранспортными средствами и мотоциклами"

Рентабельность продаж

Рентабельность продаж 41,19%.
Выше средней по отрасли.

Рентабельность проданных товаров, продукции, работ, услуг является индикатором способности контролировать издержки. Сравнение рентабельности продаж со средней по отрасли позволяет сделать вывод о конкурентоспособности и успешности на рынке. Низкие показатели рентабельности (ниже 90% от средней рентабельности по отрасли) являются одним из критериев для назначения выездной налоговой проверки.

Если рентабельность $\geq 5,1\%$, то показатель выше среднего по отрасли.
Если $4,59\% \leq$ рентабельность $< 5,1\%$, то показатель незначительно меньше среднего по отрасли.
Если рентабельность $< 4,59\%$, то показатель может стать основанием для назначения выездной налоговой проверки.

Рентабельность продаж = прибыль от продаж / себестоимость продаж

	2025	2024	2023
Прибыль от продаж	60 841	68 977	49 608
Себестоимость продаж (с учетом коммерческих и управленческих расходов)	147 720	314 003	382 193
Средняя рентабельность продаж по отрасли, %	5,10	5,10	5,10
Предельная рентабельность (90% от средней), %	4,59	4,59	4,59
Рентабельность продаж, %	41,19	21,97	12,98

Средняя рентабельность приведена по данным Росстата для вида деятельности "торговля оптовая, кроме оптовой торговли автотранспортными средствами и мотоциклами"

Оценки

Оценка риска банкротства

Индекс Альтмана $Z = 4,76$.

Устойчивое финансовое состояние.

Для оценки риска банкротства используется четырехфакторная модель Альтмана для непроеизводственных видов деятельности. В рамках этой модели показателем риска банкротства является значение индекса Альтмана (Z), который определяется по следующей формуле:

$$Z = 6.56 * T1 + 3.26 * T2 + 6.72 * T3 + 1.05 * T4$$

Если $Z \leq 1.1$, есть существенная вероятность банкротства.

Если $1.1 < Z < 2.6$, вероятность банкротства невысока, но не исключается.

Если $Z \geq 2.6$, финансовое состояние устойчивое, вероятность банкротства низкая.

	2025	2024	2023
T1 (оборотный капитал / активы)	0,553	0,420	0,221
T2 (нераспределенная прибыль / активы)	0,218	0,136	0,089
T3 (ЕВИТ / активы)	0,019	0,145	0,084
T4 (собственный капитал / заемный капитал)	0,280	0,158	0,098
Индекс Альтмана Z	4,760	4,339	2,407

У Общества чистые активы за три года положительные и достаточны при уставном капитале в 175 тыс. рублей. Также не существуют проблем с финансовой устойчивостью компании и ее платежеспособностью. Показатели коэффициентов ликвидности, платежеспособности, рентабельности – положительные, ежегодно растут, соответствуют норме и даже выше. Все это указывает на безубыточность деятельности Общества в отчетном году. Общество считает, что существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности компании отсутствует.

Дата составления текстовых пояснений «18» марта 2026 года.

Директор Общества



/Михалченко А.Е.