ПОЯСНЕНИЯ

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

1. Основные виды экономической деятельности

ООО «АЛЬЯНС» зарегистрировано ИФНС № 46 по г. Москве 30 января 2017, ОГРН 1177746072305, ИНН 9721039219.

Адрес юридического лица: 109462, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ КУЗЬМИНКИ, КВ-Л 114А ВОЛЖСКИЙ БУЛЬВАР, К. 9, ПОМЕЩ. 78
Контактные телефоны: 8 (901) 184-28-28

Основные виды деятельности: Торговля оптовая скобяными изделиями, водопроводным и отопительным оборудованием и принадлежностями ОКВЭД 46.74

Среднесписочная численность на 31.12.2025 года составила 2 человека (на 31.12.2024 г. – 2 человека), списочная численность на 31.12.2025г. - 1 человек (на 31.12.2024 – 1 человек).

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб. Доли в уставном капитале оплачены полностью.

Учредитель: СТЕПАНОВ АЛЕКСЕЙ ВЛАДИМИРОВИЧ– 100 процентов уставного капитала
Единоличным исполнительным органом является Генеральный директор.
Коллегиального исполнительного органа в Обществе нет.

Дочерних и зависимых обществ, филиалов, представительств, обособленных подразделений Общество не имеет.

2. Учетная политика

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации федеральных стандартов бухгалтерского учета.

2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

Все активы и обязательства подразделяются в бухгалтерской отчетности на краткосрочные и долгосрочные в зависимости от срока их обращения.

3. Капитальные вложения

Под капитальными вложениями понимаются затраты организации на приобретение, создание, улучшение объектов основных средств, объектов нематериальных активов, а также восстановление объектов основных средств.

Авансы, уплачиваемые на приобретение капитальных вложений, отражаются в отчетности по статье «Основные средства» или в составе других внеоборотных активов.

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете вне зависимости от того, осуществлены ли они при первоначальном приобретении, создании объектов основных средств, объектов нематериальных активов или при последующем улучшении объектов нематериальных активов, последующем улучшении и (или) восстановлении объектов основных средств.

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение объектов основных средств, объектов нематериальных активов, а также на восстановление объектов основных средств.

При отсрочке (рассрочке) на период свыше 12 (двенадцати) месяцев в стоимость капитальных вложений включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена организацией при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки). Размер платы за отсрочку (рассрочку) платежей организация рассчитывает на основании положений договоров.

Организация проводит проверку капитальных вложений на обесценение один раз в год по состоянию на 31 декабря.

4. Бухгалтерский учет аренды

Организация применяет упрощенный способ аренды.

5. Нематериальные активы

Лимит стоимости нематериальных активов (НМА) - 100 000 рублей. Нематериальные активы, стоимость которых ниже лимита, (малоценные НМА) единовременно признаются расходами периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием этих активов. Надлежащий контроль за наличием и движением таких НМА обеспечивается с использованием забалансовых счетов учета. Кроме того, на забалансовых счетах учитываются объекты индивидуализации (например, фирменные наименования, товарные знаки, знаки обслуживания), созданные собственными силами организации, расходы на создание которых признаются расходами периода, в котором они понесены.

При признании в бухгалтерском учете объект нематериальных активов оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость объекта нематериальных активов увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением (повышением) первоначально принятых нормативных показателей функционирования этого объекта, в момент завершения таких капитальных вложений.

Стоимость материального носителя включается в стоимость НМА.

Переоценка НМА не производится.

Начисление амортизации по всем группам НМА ведется линейным способом с учетом ликвидационной стоимости. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта НМА в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Сумма амортизации объекта нематериальных активов за отчетный период определяется таким образом, чтобы к концу срока амортизации балансовая стоимость этого объекта стала равной его ликвидационной стоимости. При этом сумма амортизации за отчетный период определяется как отношение разности между балансовой и ликвидационной стоимостью объекта нематериальных активов к величине оставшегося срока полезного использования данного объекта.

Не подлежат амортизации объекты нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования.

Срок полезного использования объектов НМА определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (далее – элементы амортизации) НМА определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете. В дальнейшем элементы амортизации объекта нематериальных активов подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта нематериальных активов. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости организация принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие, в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

Ежегодно по состоянию на 31 декабря производится проверка НМА на обесценение. Суммы накопленной амортизации и обесценения по объекту НМА отражаются отдельно от первоначальной стоимости этого объекта и не изменяют ее.

6. Запасы

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, признаются расходом периода, в котором понесены.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

Все расходы являются управленческими и коммерческими, и ежемесячно списываются в том периоде, в котором понесены.

7. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующему отчетному периоду (уплаченные страховые премии), отражены в составе дебиторской задолженности.

8. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и авансы, выданные поставщикам, определяется исходя из цен, установленных договорами.

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, отражается в бухгалтерской отчетности за минусом резервов сомнительных долгов, созданных в соответствии со следующим порядком: при дебиторской задолженности свыше 90 дней резерв начисляется в размере 100% от суммы задолженности, а при дебиторской задолженности от 45 дней до 90 дней резерв начисляется в размере 50% от суммы задолженности. Резерв определяется отдельно по каждому сомнительному долгу. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

Прочая нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Авансы, уплачиваемые на приобретение капитальных вложений, отражаются в отчетности по статье «Основные средства» или в составе других внеоборотных активов.

9. Признание доходов и расходов

Выручка от продажи товаров и оказания услуг признается по мере отгрузки товаров покупателям (или оказания услуг), которая совпадает с моментом перехода права собственности. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

У Общества отсутствует производство продукции с длительным циклом изготовления.

Выручка, полученная не денежными средствами, отсутствует.

Управленческие и коммерческие расходы, а также прочие доходы и расходы, признаются в полном объеме в том периоде, к которому они относятся.

10. Учет расчетов по налогу на прибыль

Расчет налога на прибыль организации производится Балансовый методом.

Отложенные Обязательства и Отложенные Активы отражаются в балансе свернуто.

11. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Ошибка отчетного года, выявленная до окончания этого года, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в том месяце отчетного года, в котором выявлена ошибка.

Ошибка отчетного года, выявленная после окончания этого года, но до даты подписания бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета за декабрь отчетного года.

Существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после даты подписания бухгалтерской отчетности за этот год, но до даты представления такой отчетности пользователям исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета за декабрь отчетного года.

Существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после представления бухгалтерской отчетности за этот год пользователям, но до даты утверждения такой отчетности, исправляется с составлением пересмотренной бухгалтерской отчетности.

При этом в пересмотренной бухгалтерской отчетности раскрывается информация о том, что данная бухгалтерская отчетность заменяет первоначально представленную бухгалтерскую отчетность, а также об основаниях составления пересмотренной бухгалтерской отчетности.

Пересмотренная бухгалтерская отчетность представляется во все адреса, в которые была представлена первоначальная бухгалтерская отчетность.

В случае исправления существенной ошибки предшествующего отчетного года, выявленной после утверждения бухгалтерской отчетности, утвержденная бухгалтерская отчетность за предшествующие отчетные периоды не подлежит пересмотру, замене и повторному представлению пользователям бухгалтерской отчетности.

12. Изменения в учетной политике

Учетная политика применяется с 2022г.

ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» применен начиная с отчетности за 2025 год.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	329	-	254	-	-	-	583	-
	За 2024 г.	-	-	329	-	-	-	329	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	329	-	254	-	-	-	583	-
	За 2024 г.	-	-	329	-	-	-	329	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	684	-	2 649	(2 967)	-	-	X	X	366	-
	За 2024 г.	831	-	6 569	(6 716)	-	-	X	X	684	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	63	(63)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	150	(150)	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	684	-	2 586	(2 904)	-	-	-	-	366	-
	За 2024 г.	831	-	6 419	(6 566)	-	-	-	-	684	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	445	-	27	-	(396)	-	-	-	76	-
	За 2024 г.	678	-	272	-	(493)	(11)	-	-	445	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	258	-	23	-	(258)	-	-	-	23	-
	За 2024 г.	517	-	243	-	(491)	(11)	-	-	258	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2	-	-	-	(2)	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	28	-	-	-	(28)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	28	-	-	-	-	-	28	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	159	-	-	-	(110)	-	-	-	49	-
	За 2024 г.	159	-	-	-	-	-	-	-	159	-
Итого	За 2025 г.	445	-	27	-	(396)	-	-	X	76	-
	За 2024 г.	678	-	272	-	(493)	(11)	-	X	445	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 021	1	-	(1021)	-	-	1
	За 2024 г.	895	383	-	(257)	-	-	1 021
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	230	1	-	(230)	-	-	1
	За 2024 г.	232	2	-	(3)	-	-	231
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	240	-	-	(240)	-	-	-
	За 2024 г.	153	240	-	(154)	-	-	240
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	507	56	-	(99)	-	-	464
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	85	-	-	(85)	-	-	-
	За 2024 г.	1	85	-	(1)	-	-	85
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	2	-	-	(2)	-	-	-
	За 2024 г.	2	-	-	-	-	-	2
Итого	За 2025 г.	1 021	1	-	(1021)	-	X	(1)
	За 2024 г.	895	383	-	(257)	-	X	1 021

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	2 967	6 716
Затраты на оплату труда	3 088	4 835
Отчисления на социальные нужды	602	850
Прочие затраты	590	1 755
Итого по элементам	7 247	14 156
Итого расходы по обычным видам деятельности	7 247	14 156

11. Иная информация

Все показатели приведены в тыс. руб.

11.1. Расшифровка коммерческих расходов (стр. 2220 Отчета о финансовых результатах)

Статья расхода	2025 г.	2024 г.
Зарплата, больничные листы	3 088	4 835
Страховые взносы	602	850
Услуги связи, хознужды, прочие офисные расходы	307	345
Прочие	590	1 755
Итого:	**4 587**	**7 785**

11.2. Расшифровка прочих доходов и расходов (стр. 2340, 2350 Отчета о финансовых результатах)

11.2.1. «Прочие доходы» (стр. 2340 Отчета о финансовых результатах)

Статья дохода	2025 г.	2024 г.
Проценты по кредиту	40	-
Прочие внереализационные доходы и расходы	229	2
Итого:	**269**	**2**

11.2.2. «Прочие расходы» (стр. 2350 Отчета о финансовых результатах)

Статья расхода	2025 г.	2024 г.
Услуги банка	2	14
Списание выделенного НДС на прочие расходы	8	-
Списание дебит/кредит. задолженности	-	11
Итого:	**10**	**25**

11.3. Прочая информация

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

В 2025 году чрезвычайными фактами хозяйственной деятельности являлось продолжение проведения специальной военной операции на Украине, начавшейся в феврале 2022г. Это явилось причиной введения беспрецедентных экономических санкций со стороны мирового сообщества.

Основные последствия выразились в следующем:

- В связи с изменением каналов поставки товаров, цены на них увеличились и продолжают расти. - Увеличение времени доставки товаров.

- Изменились условия оплаты товаров. Вместо имевшихся ранее отсрочек платежей, теперь необходимо внесение полной предоплаты. Помимо санкционного воздействия на финансовые показатели деятельности повлияли также следующие факторы:

- Повышение ставки налога на прибыль с 20% до 25%;

Стабилизации обстановки, связанной с деятельностью ООО «АЛЬЯНС», в 2026г. не ожидается.

Прекращенные операции

В 2025 году прекращенных операций не было.

Непрерывность деятельности.

Финансовая и бухгалтерская отчетность Общества была подготовлена на основании допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения или необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, а, следовательно, обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке.

Генеральный директор Степанов А.В.

20 марта 2026 года