ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
"Альянс ПЛЮС"

690062, г.Владивосток, ул. Днепровская 101 Б,
ИНН/КПП 2543094301/254301001, ОГРН 1162536063326,
р/счет 40702810000810095984 в Филиале "Центральный" Банка ВТБ (ПАО)
БИК 044525411, к/счет 30101810145250000411

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Альянс ПЛЮС» (далее также «Общество») за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации и включает информацию о деятельности общества с 01.01.2025 года по 31.12.2025 года.

1. Общие сведения.

1.1.Информация об Обществе.

Общество с ограниченной ответственностью «Альянс ПЛЮС»

Юридический адрес: 690089, г.Владивосток, ул.Днепровская, д.101Б

Фактический адрес: 690089, г.Владивосток, ул.Днепровская, д.101Б

Дата государственной регистрации: 19.04.2016г. в МИФНС № 12 по Приморскому краю, свидетельство серии 25 № 004039028

ОГРН: 1162536063326

ИНН: 2543094301

КПП: 254301001

Основным видом деятельности Общества является : Торговля оптовая молочными продуктами, яйцами и пищевыми маслами и жирами (ОКВЭД 46.33).

По состоянию на 31.12.2025 года Общество не имеет в своем составе территориальные обособленные структурные подразделения.

Численность сотрудников Общества по состоянию на:

31.12.2025г. - 1 человек;

31.12.2024г. - 1 человек.

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025г. составляет 30 000 руб.

Ведение бухгалтерского учета в ООО «Альянс ПЛЮС» осуществляется главным бухгалтером.

1.2.Основа составления

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 г. сформирована в соответствии с требованиями следующих документов:

Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;

Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н (в редакции последующих изменений и дополнений);

Федеральные стандарты бухгалтерского учета, в том числе ПБУ, утвержденные не ранее 01.10.1998г.;

Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н;

а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации и требования непрерывности деятельности.

Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, не является налогоплательщиком налога на прибыль, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н.
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н.
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н.

(Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности. Прибыли или убытки, возникшие в результате исправления указанной ошибки, включаются в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

Учетная политика Общества разработана на основе Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.10.2008 № 106н (в редакции последующих изменений и дополнений) и утверждена приказами:

№ 1А-БУХ-2025 от 31.12.2024г. для целей бухгалтерского учета;

№ 1А-НУ-2025 от 31.12.2024г. для целей налогового учета.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

1.3. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с Федеральным стандартам бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Переоценка объектов основных средств Обществом не производится.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

Объекты стоимостью не более 40 тыс. руб. за единицу не учитываются в составе основных средств.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет на счёт МЦ.04. «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации»

1.4.Сырье и материалы.

Учет сырья и материалов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Для целей бухгалтерского учета запасами признаются, потребляемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течении периода не более 12 месяцев.

Материально-производственные запасы учитываются по учетным ценам. В качестве учетной цены принимается договорная цена, по которой приобретены материалы.

Затраты на приобретение материалов отражаются непосредственно на счета 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей не используются. ТЗР учитываются на счете 44.01 «Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность» без распределения по видам и (или) группам материалов.

При отпуске в производство и ином выбытии сырье и материалы оцениваются организацией по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способом ФИФО). Оценка материалов, находящихся в запасе (на складе) на конец месяца, производится по фактической себестоимости последних по времени приобретения материалов.

1.5. Товары.

Учет товаров ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России 15.11.2019 № 180н.

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением (кроме затрат на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимых до момента передачи товаров в продажу). Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 "Товары". Счет 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" не используется.

Затраты на заготовку и доставку товаров до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу, относятся в дебет счета 44.01 "Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность".

При отпуске товаров их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени приобретения товаров (способом ФИФО). Оценка товаров, находящихся в запасе (на складе) на конец месяца, производится по фактической себестоимости последних по времени приобретения товаров.

1.6. Резервы по сомнительным долгам

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

1.7. Аренда

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

Общество признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчёте "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

1. срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу

использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя;

2. рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1. договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

2. не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если Общество принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

1.8. Доходы

Доходы отражаются по методу начисления, то есть по мере реализации товаров отраженных по сч.41.01 независимо от времени оплаты поставщикам и даты поступления денежных средств от покупателей, и отражаются в бухгалтерской отчетности в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «доходы Общества» ПБУ 9/99. Утвержденным Приказам министерства финансов РФ от 06 мая 1999 года №32н.

1.9. Расходы

Расходы отражаются по методу начисления, в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы Общества» ПБУ 9/99. Утвержденным Приказам министерства финансов РФ от 06 мая 1999 года №32н.

Расходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Транспортные расходы, связанные с приобретением (заготовлением) товаров и доставкой их в организацию, учтенные в составе расходов на продажу, списываются со счета 44.01 "Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность" частично. Остаток, приходящийся на не отгруженные на конец отчетного периода товары, переходит на следующий месяц.

Транспортные расходы относятся на себестоимость продаж пропорционально себестоимости отгруженных товаров.

Суммы страховых премий, уплаченные Обществом в соответствии с договорами страхования, учитываются в качестве предварительной оплаты. Расход признается по мере потребления страховых услуг, то есть по мере истечения периода страхования.

Суммы потерь по страховым случаям включаются в состав прочих расходов Общества на дату возникновения (выявления). Страховые возмещения, подлежащие получению организацией от страховщиков в соответствии с договорами страхования, в полной сумме включаются в состав прочих доходов.

Суммы недостач и потерь от порчи ценностей, превышающие нормы естественной убыли и предусмотренные в договоре величины, включаются в состав прочих расходов организации на дату возникновения (выявления). Суммы возмещения недостач и потерь от порчи, признанные виновными лицами или присужденные к уплате судом, полностью включаются в состав прочих доходов на дату признания задолженности виновным лицом или на дату вступления в силу решения суда.

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения, выпуск ЭЦП, другие виды расходов), отражены как расходы будущих периодов.

Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

1.10. Расчеты по налогу на УСН

Организация применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения "доходы, уменьшенные на величину расходов". Суммы авансового платежа и налога, уплачиваемых в связи с применением упрощенной системы налогообложения, рассчитываются по ставке 15%.

1.11. Расчеты по налогу НДС

Организация не является плательщиком НДС.

1.12. Бухгалтерская отчетность

При составлении бухгалтерской отчетности организация руководствуется нормами Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения № 9 к ФСБУ 4/2023, в которых приведены только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.

Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

Промежуточная бухгалтерская отчетность не составляется.

2. Раскрытие отдельных показателей бухгалтерской отчетности

2.1. Материальные внеоборотные активы (статья 1150 Бухгалтерского баланса)

Основные средства

По состоянию на 31 декабря 2025г. ООО «Альянс ПЛЮС» не имеет основных средств.

По состоянию на 31 декабря 2024г. ООО «Альянс ПЛЮС» не имеет основных средств.

Основные средства, полученные в аренду

В отчетном периоде Общество не имеет арендованных объектов основных средств:

2.2. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы (статья 1170 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31 декабря 2025г. ООО «Альянс ПЛЮС» не имеет нематериальных, финансовых и других внеоборотных активов.

По состоянию на 31 декабря 2024г. ООО «Альянс ПЛЮС» не имеет нематериальных, финансовых и других внеоборотных активов.

2.3. Запасы (статья 1210 Бухгалтерского баланса)

Запасы Общества (статья 1210 Бухгалтерского баланса) представлены следующим образом (в тыс.руб.):

Запасы	на 31.12.2025г.	на 31.12.2024г.
Товары для перепродажи (сч.41.01)	7 611,0	7 611,0

2.4. Финансовые и другие оборотные активы (статья 1240 Бухгалтерского баланса)

Состав дебиторской задолженности (тыс.руб.):

Вид дебиторской задолженности	**На 31.12.2025г.**	**На 31.12.2024г.**
Расчеты с покупателями и заказчиками	33,0	36,0
Прочая дебиторская задолженность	41,0	41,0
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	**74,0**	**77,0**

Списание дебиторской задолженности в состав прочих расходов в отчетном периоде не осуществлялось.

За 2025 год резерв по сомнительным долгам не формировался.

2.5. Денежные средства и денежные эквиваленты (статья 1250 Бухгалтерского баланса)

Состав денежных средств и денежных эквивалентов (тыс.руб.):

	На 31.12.2025г.	**На 31.12.2024г.**
Денежные средства на расчетных счетах	29,0	---

2.6. Капитал (статья 1300 Бухгалтерского баланса)

Изменений уставного капитала в 2025 году не происходило.

	На 31.12.2025г.	**На 31.12.2024г.**
Уставный капитал	30,0	30,0
Нераспределенная прибыль	7 487,0	7 491,0
Капитал — всего:	**7 517,0**	**7 521,0**

2.7. Краткосрочные заемные средства (статья 1510 Бухгалтерского баланса)

	На 31.12.2025г.	**На 31.12.2024г.**
Краткосрочные займы	30,0	---

2.8. Краткосрочная кредиторская задолженность (статья 1520 Бухгалтерского баланса)

Состав кредиторской задолженности (тыс.руб):

Вид кредиторской задолженности	**На 31.12.2025г.**	**На 31.12.2024г.**
Авансы, полученные от покупателей и заказчиков	168,0	170,0
Краткосрочная кредиторская задолженность всего	**168,0**	**170,0**

Списание кредиторской задолженности в состав прочих доходов в отчетном периоде не осуществлялось.

3. Раскрытие информации по доходам и расходам Общества

Расшифровка ***доходов от обычных видов деятельности***, отраженных в Отчете о финансовых результатах 2025 год (тыс.руб):

Показатели	**Сумма**
Выручка, всего (строка 2110): в том числе	**---**
Доходы от реализации	---

Расшифровка ***прочих доходов***, отраженных в Отчете о финансовых результатах за 2025 год (тыс.руб.):

Показатели	**Сумма**
Прочие доходы, всего (строка 2340): в том числе:	**---**

Расшифровка ***расходов на продажу товаров,*** отраженных в Отчете о финансовых результатах за 2025 год (тыс.руб.):

Показатели	Сумма
Расходы по обычным видам деятельности, всего (строка 2120): в том числе	**(3,0)**
Себестоимость реализуемых товаров	---
Коммерческие расходы	(3,0)

Расшифровка ***прочих расходов***, отраженных в Отчете о финансовых результатах за 2025 год (тыс.руб.):

Показатели	Сумма
Прочие расходы, всего (строка 2350): в том числе:	**(1,0)**
Расходы на оплату услуг кредитных организаций	(1,0)

В отчетном периоде ООО «Альянс ПЛЮС» не вело хозяйственную деятельность.

4. Налог на УСН

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу при применении упрощенной системы налогообложения с объектом налогообложения «доходы-расходы» (далее УСН).

Налоговая база для целей налогообложения по УСН в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 0 тыс.руб.

Ставка налога на УСН в 2025 г. составляла 15%.

Сумма начисленного налога на УСН по данным налоговой декларации за 2025 г. составила 0 тыс.руб.

Уплата авансовых платежей и сумм налога, подлежащих зачислению в бюджет, производится по месту нахождения организации.

Сумма бухгалтерского убытка по данным регистров бухгалтерского учета составила (4) тыс.руб.

Финансовый результат, полученный в 2025 г., составил (4),0 тыс. руб.

5. Связанные стороны

Крапивная Светлана Анатольевна является единственным учредителем ООО «Альянс ПЛЮС» с размером доли в уставном капитале 100% и занимает должность директора. За 2025 год Крапивной С.А. заработная плата не начислялась, НДФЛ не начислялся и не удерживался, страховые взносы не начислялись.

6. Условные факты хозяйственной деятельности

По состоянию на 31.12.2025г. Общество не имело незавершенных судебных разбирательств, разногласий с налоговыми органами, а также не имело выданных до отчетной даты гарантий, обязательств, поручительств в пользу третьих лиц.

7. Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества.

За 2025 год выявлены факты, которые повлияли на непрерывность деятельности Общества, в качестве существенных, таких как отсутствие рынков сбыта.

Руководство Общества имеет намерение в будущем ликвидировать ООО «Альянс ПЛЮС».

8. События, произошедшие после отчетной даты

На дату составления бухгалтерской отчетности заявляем об отсутствии событий после отчетной даты, которые, по мнению руководства, оказывали бы существенное влияние. Изменение геополитической обстановки в мире, беспрецедентная санкционная политика в отношении России и российских организаций, высокая волатильность курсов валют в 2025 году

существенно повлияла на деятельность Общества на дату подписания годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год.

9. Прочая информация

Государственной помощи в 2025 году не получали.
Прекращения деятельности есть.
Участия в совместной деятельности нет.

Директор ООО «Альянс ПЛЮС» Крапивная С.А.