

**ПОЯСНЕНИЯ  
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ  
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
ЗА 2025 ГОД**

**1. Общие сведения**

Настоящие Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения к ББ и ОФР) являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Альянс» за период с 01.01.2025 года по 31.12.2025 года, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.98 №34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Все показатели, приведенные в данных Пояснениях к ББ и ОФР, приведены в тысячах рублей.

**Сведения об Обществе и видах деятельности**

ООО «Альянс» (далее по тексту «Общество») учреждено как общество с ограниченной ответственностью 21.05.2019 г.

ОГРН – 1191832011271

ОКПО - 39638730

ИНН/КПП - 1841086103/184101001

Местонахождения: 426032, Удмуртская Республика, г. Ижевск, ул. Карла Маркса, 14., оф. 10

Основным видом деятельности для целей бухгалтерского учета Общества является:

- Торговля розничная преимущественно пищевыми продуктами, включая напитки, и табачными изделиями в неспециализированных магазинах (47.11).

Общество не имеет филиалов и представительств.

По итогам работы за 2024 год среднесписочная численность составляла 9 человек.

**Состав руководящих органов Общества**

Высшим органом управления Общества является общее собрание участников.

Единоличным исполнительным органом Общества является директор.

В период с 01 января по 31 декабря 2025 года директором Общества являлась Мамаева Диана Борисовна.

**Сведения об уставном капитале Общества**

По состоянию на отчетную дату владельцем 100 % доли в уставном капитале Общества являлась Мамаева Д.Б. ИНН183471645672. Размер уставного капитала – 200 тыс. рублей.

**2. Основные элементы учетной политики**

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н.

Основные элементы (существенные способы):

- Бухгалтерский учет ведется автоматизировано с использованием рабочего Плана счетов.

- Объект принимается к учету в качестве основного средства, если он предназначен для использования в уставной деятельности организации и для управленческих нужд. При этом соблюдаются условия: объект предназначен для использования в течение длительного времени (свыше 12 месяцев); организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта; стоимость объекта превышает 40 000 руб.

- Сроки полезного использования основных средств определяются согласно Классификации основных средств, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1

- Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом.

- Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

- Товары, приобретенные организацией для продажи, оцениваются по стоимости их приобретения. - При выбытии материально-производственные запасы и товары оцениваются по средней себестоимости.

- Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

- Общество формирует оценочное обязательство перед работниками на оплату отпусков и страховых взносов, которые будут начислены на сумму отпускных по состоянию на отчетную дату.

- Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99. Поступления признаются в бухгалтерском учете доходами при выполнении условий, перечисленных в п. 12 ПБУ 9/99. При этом к бухгалтерскому учету принимаются все доходы, полученные организацией и соответствующие критериям признания доходов.

- Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99. Расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Для целей формирования финансового результата деятельности расходы на продажу признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (с отнесением на счет 90 "Расходы на продажу").

### **3. Раскрытие основных элементов бухгалтерской отчетности**

#### **Оборотные активы**

Общая величина оборотных активов за отчетный период уменьшилась на 8606 тыс. руб. за счет:

- увеличения дебиторской задолженности на 8674 тыс. руб.,
- уменьшения материальных запасов на 18453 тыс. руб, денежных средств на 2758 тыс. руб.

#### **Обязательства**

Общая величина обязательств за отчетный период уменьшилась на 5834 тыс. руб. за счет:

- уменьшения краткосрочной кредиторской задолженности на 5834 тыс. руб.,

#### **3.6. Капитал**

**Уставный капитал** Общества по состоянию на отчетную дату составил 200 тыс. руб. Уставный капитал на отчетную дату полностью оплачен.

**Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)** на отчетную дату составляет 15019 тыс. руб. За 2025 г. Обществом получен убыток в размере 2772 тыс. руб.

**Чистые активы** Общества на отчетную дату составили 15219 тыс. руб. и больше уставного капитала на 15019 тыс. руб.

#### **3.7. Доходы и расходы**

Выручка Общества по итогам деятельности за 2025 год составила 66720 тыс. руб., что на 117274 тыс. руб. меньше выручки 2024 года.

Расходы по обычным видам деятельности в 2025 году составили 65107 тыс. руб. (в 2024 году – 182267 тыс. руб.).

Прочие доходы по итогам деятельности за 2025 год составили 105 тыс. руб. (в 2024 году – 5946 тыс. руб.).

Прочие расходы по итогам деятельности за 2025 год составили 4254 тыс. руб. (в 2024 году – 2336 тыс. руб.).

В отчетном периоде прочие доходы получены за счет премии предоставленными поставщиками и процентов от займов.

#### **3.8. Условные и оценочные обязательства**

Общество создает резерв предстоящих расходов на оплату очередных (ежегодных) и дополнительных отпусков, который отражается как оценочное обязательство со сроком погашения менее 12 месяцев после отчетной даты.

Резерв по сомнительным долгам не создан, отсутствует задолженность, не погашенная в срок в соответствии с условиями договоров.

Общество не участвует в судебных разбирательствах.

#### **3.9. Налог на прибыль, отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства**

Текущий налог на прибыль в 2025 году составляет 236 тыс. руб.

#### **3.10. Информация о связанных сторонах и операциях с ними**

Конечная контролирующая сторона - физическое лицо, которая прямо или косвенно владеет Обществом (более 25%), или имеет возможность контролировать его действия по другим основаниям – Мамаева Диана Борисовна.

Вознаграждения ключевому управленческому персоналу в 2025 г. составляет 364 020,23 руб., в т.ч. НДФЛ 47 173,00 руб., размер страховых взносов составляет 107 191,08 руб.

### **4. Прочие пояснения**

#### **4.1. Данные о совокупных затратах на оплату использованных энергетических ресурсов**

Расходы на энергоресурсы учтены в составе арендной платы на недвижимое имущество.

#### **4.2. Информация о государственной помощи**

В 2025 году Обществом субсидии не предоставлялись.

#### **4.3. Информация об экологической деятельности Общества**

Деятельность Общества не сопряжена с риском нанесения ущерба окружающей среде. Руководство Общества полагает, что его деятельность соответствует требованиям законодательства по охране окружающей среды, и поэтому у Общества отсутствует риск появления в этой связи непредвиденных значительных обязательств.

#### **4.4. Соблюдение допущения о непрерывности деятельности**

Бухгалтерская отчётность ООО «Альянс» подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство Общества оценивает способность организации в обозримом будущем продолжать свою деятельность, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Бухгалтерская отчётность 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.

Руководство Общества считает, что продолжение подготовки бухгалтерской отчётности на основании вышеуказанного допущения является правомерным.

#### **4.5. События после отчётной даты**

События после отчётной даты, подлежащие раскрытию в отчётности, отсутствуют.

Директор \_\_\_\_\_ Д.Б. Мамаева

25 марта 2026 года