

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год**

**1. Краткая характеристика деятельности организации.**

ООО «АЛЪЯНС» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

ИНН/КПП 7727297396/772701001

ОГРН 1167746747321

Юридический адрес – 117042, г. Москва, ул. Адмирала Лазарева, д. 8, кв.32.

Дата государственной регистрации – 09.08.2016.

Основной вид деятельности по ОКВЭД:

46.73 Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарнотехническим оборудованием.

Обособленных подразделений нет.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

**1. Учетная политика**

**2.1. Стандарты**

Бухгалтерский учет Общества ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3»

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

Показатели, связанные с операциями с взаимозависимыми лицами, отражаются в отчетах обособленно.

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.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Общество применяет ФСБУ 6/2020 "Основные средства", 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 "Доходы организации", ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

**Основание составления бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

### **1.2 Основные средства**

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету. Переоценка основных средств Обществом не производится.

### **1.3 Запасы**

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по себестоимости каждой единицы (пп. «а» п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019).

Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

(Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)

### **2.4 Учет расходов и доходов**

Расходы, учтенные на счете 44 «Расходы на продажу», ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи» в полной сумме.

(Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 44))

### **2.5 Капитал и расчеты с участниками**

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Мирзаханов Н.Д., доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Общество не начисляло и не выплачивало дивиденды.

### **2.6 Органы управления**

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Мирзаханов Н.Д.

### **2.7 Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности**

Выручка организации за отчетный период составила 4 309 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года. Уменьшение данного показателя связано со значительным снижением спроса на товары. Это связано с инфляцией и со снижением уровня платежеспособности покупателей.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**

3. Нематериальные активы

Нематериальные активы в организации - отсутствуют

4. Основные средства

Основные средства в организации - отсутствуют

5. Финансовые вложения

Финансовые вложения – отсутствуют

**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	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	изменения видов запасов резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	10 523 10 037	-	3 159 4 353	(4 326) (3 867)	-	-	X X	X X	9 356 10 523	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г. За 2024 г.	4 172 6 627	-	955 1 275	(425) (2 784)	-	-	(332) (946)	-	4 370 4 172	-
Готовая продукция	За 2025 г. За 2024 г.	601 390	-	-	(356) (681)	-	-	332 892	-	577 601	-
Товары	За 2025 г. За 2024 г.	5 750 3 020	-	1 016 3 078	(2 356) (401)	-	-	-	54	4 410 5 750	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	1 188	(1 188)	-	-	-	-	-	-

**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					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	поступило		списано		на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам		
					проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	резерва							
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	2 836 2 113	-	297 930	(1 631) (207)	-	-	-	-	-	-	-	-	1 502 2 836	-

в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	274	-	-	-	-	-	-	-	274	-
	За 2024 г.	147	-	-	-	(147)	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	2 836	-	-	-	(1 631)	-	-	-	-	1 205	-
	За 2024 г.	1 966	930	-	-	(60)	-	-	-	-	2 836	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	2	-	-	-	-	-	-	-	2	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	21	-	-	-	-	-	-	-	21	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	2 836	297	-	-	(1 631)	-	-	-	-	1 502	X
	За 2024 г.	2 113	930	-	-	(207)	-	-	-	-	2 836	X

## 8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период						На конец периода			
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)									
			поступило	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано				
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	1 235	138	-	(1 138)	-	-	-	-	-	234	-
	За 2024 г.	310	951	-	(27)	-	-	-	-	-	1 235	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	929	136	-	(1 066)	-	-	-	-	-	(1)	-
	За 2024 г.	21	935	-	(27)	-	-	-	-	-	929	-
	За 2025 г.	221	-	-	-	-	-	-	-	-	221	-
	За 2024 г.	221	-	-	-	-	-	-	-	-	221	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	46	-	-	(46)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	30	16	-	-	-	-	-	-	-	46	-
	За 2025 г.	12	2	-	-	-	-	-	-	-	14	-
	За 2024 г.	12	-	-	-	-	-	-	-	-	12	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	26	-	-	(26)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	26	-	-	-	-	-	-	-	-	26	-
	За 2025 г.	1 235	138	-	(1 138)	-	-	-	-	X	234	-
	За 2024 г.	310	951	-	(27)	-	-	-	-	X	1 235	-

### 8.2. Оценочные обязательства

Отсутствуют

9 Обеспечения обязательств

Отсутствуют

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	3 138	1 114
Затраты на оплату труда	720	720
Отчисления на социальные нужды	170	144
Амортизация	-	-
Прочие затраты	1 198	8
Итого по элементам	5 226	1 986
Итого расходы по обычным видам деятельности	5 226	1 986

11. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

12. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 25 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «АЛЬЯНС» Мирзаханов Н.Д.

