

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

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Альянс» за 2025 год, сформированной Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в единицах измерения: тыс. руб.

1. Общая информация.

Общество с ограниченной ответственностью «Альянс» (далее по тексту — Общество) зарегистрировано 04.03.2004 года в соответствии с Решением единственного участника от 01.03.2024г.

Общество является юридическим лицом, действующим на основании устава и законодательства РФ.

Юридический адрес Общества (место нахождения): 153015, Ивановская область, город Иваново, 4-й Кирпичный пер., д. 15.

ОГРН 1043700058490

ИНН 3702052661

КПП 370201001

Основной вид деятельности Общества:

- Торговля оптовая молочными продуктами, яйцами и пищевыми маслами и жирами (ОКВЭД 46.33).

Дополнительные виды деятельности:

- Охота, отлов и отстрел диких животных, включая предоставление услуг в этих областях (ОКВЭД 01.70),

- Строительство жилых и нежилых зданий (ОКВЭД 41.20),

- Производство электромонтажных работ (ОКВЭД 43.21),

- Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха (ОКВЭД 43.22),

- Производство прочих строительно-монтажных работ (ОКВЭД 43.29),

- Производство штукатурных работ (ОКВЭД 43.31),

- Работы столярные и плотничные (ОКВЭД 43.32),
- Работы по устройству покрытий полов и облицовке стен (ОКВЭД 43.33),
- Производство малярных и стекольных работ (ОКВЭД 43.34),
- Производство прочих отделочных и завершающих работ (ОКВЭД 43.39),
- Работы строительные специализированные прочие, не включенные в другие группировки (ОКВЭД 43.99),
- Торговля оптовая фруктами и овощами (ОКВЭД 46.31),
- Торговля оптовая мясом и мясными продуктами (ОКВЭД 46.32),
- Торговля оптовая напитками (ОКВЭД 46.34),
- Торговля оптовая сахаром, шоколадом и сахаристыми кондитерскими изделиями (ОКВЭД 46.36),
- Торговля оптовая кофе, чаем, какао и пряностями (ОКВЭД 46.37),
- Торговля оптовая прочими пищевыми продуктами, включая рыбу, ракообразных и моллюсков (ОКВЭД 46.38),
- Торговля оптовая неспециализированная пищевыми продуктами, напитками и табачными изделиями (ОКВЭД 46.39),
- Торговля оптовая прочими бытовыми товарами (ОКВЭД 46.49),
- Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием (ОКВЭД 46.73),
- Торговля оптовая скобяными изделиями, водопроводным и отопительным оборудованием и принадлежностями (ОКВЭД 46.74),
- Торговля оптовая неспециализированная (ОКВЭД 46.90),
- Торговля розничная преимущественно пищевыми продуктами, включая напитки, и табачными изделиями в неспециализированных магазинах (ОКВЭД 47.11),
- Торговля розничная прочая в неспециализированных магазинах (ОКВЭД 47.19),
- Торговля розничная фруктами и овощами в специализированных магазинах (ОКВЭД 47.21),
- Торговля розничная мясом и мясными продуктами в специализированных магазинах (ОКВЭД 47.22),
- Торговля розничная хлебом и хлебобулочными изделиями и кондитерскими изделиями в специализированных магазинах (ОКВЭД 47.24),
- Торговля розничная прочими пищевыми продуктами в специализированных магазинах (ОКВЭД 47.29),

- Торговля розничная скобяными изделиями, лакокрасочными материалами и стеклом в специализированных магазинах (ОКВЭД 47.52),
- Деятельность автомобильного грузового транспорта (ОКВЭД 49.41),
- Предоставление услуг по перевозкам (ОКВЭД 49.42),
- Деятельность по складированию и хранению (ОКВЭД 52.10),
- Аренда и лизинг легковых автомобилей и легких автотранспортных средств (ОКВЭД 77.11),
- Аренда и лизинг грузовых транспортных средств (ОКВЭД 77.12),
- Аренда и лизинг сельскохозяйственных машин и оборудования (ОКВЭД 77.31),
- Аренда и лизинг строительных машин и оборудования (ОКВЭД 77.32),
- Аренда и лизинг прочих видов транспорта, оборудования и материальных средств, не включенных в другие группировки (ОКВЭД 77.39),
- Деятельность туристических агентств (ОКВЭД 79.11),
- Деятельность туроператоров (ОКВЭД 79.12),
- Услуги по бронированию прочие и сопутствующая деятельность (ОКВЭД 79.90),
- Деятельность в области спорта прочая (ОКВЭД 93.19).

Среднесписочная численность работающих Общества за 2025 год составила 7 человек, за 2024 год - 20 человек.

Единоличный исполнительный орган Общества

Единоличным исполнительным органом Общества является директор.

В 2025 году и по настоящее время директором Общества является Кубылина Наталья Борисовна.

Аффилированные лица.

Состав аффилированных лиц:

- Кубылина Наталья Борисовна.

Конечный бенефициар.

Конечным бенефициаром является Кубылина Наталья Борисовна.

2. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества составлена, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального Закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. №402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом МФ РФ от 29 июля 1998 года №34н, а также Учетной политикой Общества, утвержденной приказом Общества от 28.12.2024 №1-уп.

Оценка активов и обязательств производится по фактическим затратам, за исключением финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, а также активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение стоимости.

Допущение непрерывности деятельности

Общество не планирует прекращения либо существенного сокращения деятельности.

Основные средства

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

В целях обеспечения сохранности этих объектов и надлежащего контроля за их движением, их учет осуществляется на отдельном забалансовом счете.

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

Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 N 1.

При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки

полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Стоимость и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если разница составляет более 20% соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом.

Начисление амортизации объекта ОС 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.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Капитальные вложения

Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке:

- без включения процентов, связанных с капвложениями;
- без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком;
- без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа.

Затраты, не включенные в сумму капвложений в ОС, признаются расходами периода, в котором они понесены.

При осуществлении капитальных вложений в ОС организация определяет фактические затраты (в части оплаты неденежными средствами) в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых активов, работ, услуг.

Запасы

Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные материалы по цене поставщика с НДС без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость материалов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится 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.

Доходы

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации» (далее - ПБУ 9/99).

К обычным видам деятельности организации относятся:

- Торговля оптовая молочными продуктами, яйцами и пищевыми маслами и жирами.

Остальные доходы являются прочими доходами.

Расходы

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Для целей формирования финансового результата деятельности общехозяйственные (управленческие) расходы 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 «Продажи»).

Расходы на продажу (коммерческие расходы) признаются в себестоимости реализованной продукции, товаров, выполненных работ, оказанных услуг полностью в отчетном периоде их признания в учете (с отнесением на счет 90 «Продажи»).

Кредиты и займы полученные

Учет расходов по займам и кредитам осуществляется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

Дополнительные расходы по займам включаются в состав прочих расходов единовременно в том периоде, к которому они относятся.

Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), включаются в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов равномерно, независимо от условий предоставления займа (кредита).

Для целей признания расходов по займам, подлежащим включению в стоимость инвестиционного актива, объект имущества, создаваемый организацией, признается инвестиционным, если подготовка его к предполагаемому использованию требует: более 12 месяцев и капитальных вложений в сумме более 5% от валюты баланса Общества.

Проценты по причитающемуся к оплате векселю отражаются обособленно от вексельной суммы как кредиторская задолженность и отражаются в составе прочих расходов в отчетных периодах, к которым они относятся.

Все расходы по займам учитываются в составе прочих расходов.

3. Запасы

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода запасов и обесценения представлено в Приложении к Пояснениям (Таблица № 1.1. «Наличие и движение запасов»).

4. Дебиторская задолженность

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода дебиторской задолженности представлено в Приложении к Пояснениям (Таблица № 2.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности»).

5. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства включают по состоянию на (тыс. руб.):

	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Денежные средства в рублях в кассе	22	5	6
Денежные средства в рублях на счетах в банках	235	1145	388
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	257	1150	394

6. Уставный капитал

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб. Изменений уставного капитала в отчетном периоде не было.

7. Кредиторская задолженность

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движения в течение отчетного периода отдельных видов кредиторской задолженности представлена в Приложении к Пояснениям (Таблица № 3.1 «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)»).

8. Раскрытие информации по доходам и расходам общества

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг, себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже:

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	
	2025 год	2024 год
Выручка	6334	35979
Себестоимость	(4026)	(28299)
Коммерческие расходы	(1357)	(5673)
Управленческие расходы	(335)	(303)

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлена в Приложении к Пояснениям (Таблица № 4. «Расходы по обычным видам деятельности»).

9. Прочие доходы и расходы

Расшифровка прочих расходов (тыс. руб.)

Прочие расходы	2025 год	2024 год
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	177	159
Непринимаемые для налогообложения расходы	10	602
Итого прочие расходы	187	761

10. Прочая информация.

Чрезвычайных фактов в 2025 году не было.

Совместная деятельность в 2025 году не велась.

Прекращение или существенное сокращение деятельности не планируется.

По состоянию на 31.12.2025г. незаконченные судебные разбирательства отсутствуют.

Директор ООО «Альянс»

Кубылина Н.Б.

«26» марта 2026г.

1. Запасы

1.1. 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	3а 2025 г.	2 479	-	3 882	(6 270)	-	-	X	X	91	-
	3а 2024 г.	5 004	-	86 907	(89 432)	-	-	X	X	2 479	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	-	-	244	(244)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	4 512	-	16 577	(21 089)	-	-	-	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	2 479	-	3 638	(6 026)	-	-	-	-	91	-
	3а 2024 г.	492	-	70 330	(68 343)	-	-	-	-	2 479	-

2. Дебиторская задолженность

2.1. 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	поступило		списано			переклассифицировано	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			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	10 089	-	80	-	(297)	-	-	-	9 872	-
	3а 2024 г.	3 539	-	24 484	-	(17 934)	-	-	-	10 089	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	557	-	49	-	-	-	-	-	606	-
	3а 2024 г.	41	-	557	-	(41)	-	-	-	557	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	9 408	-	30	-	(187)	-	-	-	9 251	-
	3а 2024 г.	3 386	-	23 914	-	(17 892)	-	-	-	9 408	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	4	-	1	-	-	-	-	-	5	-
	3а 2024 г.	-	-	4	-	-	-	-	-	4	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	112	-	-	-	(110)	-	-	-	2	-
	3а 2024 г.	103	-	9	-	-	-	-	-	112	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	8	-	-	-	-	-	-	-	8	-
	3а 2024 г.	8	-	-	-	-	-	-	-	8	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	10 089	-	80	-	(297)	-	-	X	9 872	-
	3а 2024 г.	3 539	-	24 484	-	(17 934)	-	-	X	10 089	-

3. Обязательства

3.1. 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		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	11 149	3 497	-	(7 324)	-	-	7 323
	За 2024 г.	6 958	12 595	-	(8 402)	-	-	11 149
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	10 490	944	-	(4 716)	-	-	6 718
	За 2024 г.	1 345	10 491	-	(1 344)	-	-	10 490
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	244	2 486	-	(2 319)	-	-	411
	За 2024 г.	4 902	1 956	-	(6 614)	-	-	244
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	5	2	-	(4)	-	-	3
	За 2024 г.	4	5	-	(4)	-	-	5
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	138	4	-	(118)	-	-	24
	За 2024 г.	444	5	-	(312)	-	-	138
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	71	3	-	-	-	-	74
	За 2024 г.	110	-	-	(39)	-	-	71
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	201	58	-	(167)	-	-	93
	За 2024 г.	153	138	-	(89)	-	-	201
Итого	За 2025 г.	11 149	3 497	-	(7 324)	-	X	7 323
	За 2024 г.	6 958	12 595	-	(8 402)	-	X	11 149

4. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 386	26 567
Затраты на оплату труда	3 033	5 441
Отчисления на социальные нужды	902	1 541
Амортизация	-	-
Прочие затраты	397	726
Итого по элементам	5 718	34 275
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5 718	34 275