Приложение № 8
к Федеральному стандарту
бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023
"Бухгалтерская (финансовая) отчетность",
утвержденному приказом
Министерства финансов
Российской Федерации
от 04.10.2023 № 157н

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Организация общество с ограниченной ответственностью "Альянс 2008"

3. Нематериальные активы

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические	накопленное	затраты	обесценение	списано	принято к учету	фактические	накопленное
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов всего	За 2025 г.	593	-	917	-	-	-	1 510	-
	За 2024 г.	-	-	593	-	-	-	593	-
в том числе: программное обеспечение	За 2025 г.	593	-	917	-	-	-	1 510	-
	За 2024 г.	-	-	593	-	-	-	593	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					списано			переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	53 483	(24 641)	2 600	-	-	(8 781)	-	-	-	-	-	56 083	(33 422)
	За 2024 г.	43 506	(17 973)	9 977	-	-	(6 668)	-	-	-	-	-	53 483	(24 641)
в том числе: офисное оборудование	За 2025 г.	24	(24)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	24	(24)
	За 2024 г.	24	(24)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	24	(24)
машины и оборудование для выполнения работ	За 2025 г.	3 320	(9 080)	2 600	-	-	(7 099)	-	-	-	-	-	35 803	(16 179)
	За 2024 г.	28 174	(3 096)	5 029	-	-	(5 983)	-	-	-	-	-	33 203	(9 079)
легковые транспортные средства	За 2025 г.	19 280	(15 040)	-	-	-	(1 561)	-	-	-	-	-	19 280	(16 601)
	За 2024 г.	14 468	(14 468)	4 812	-	-	(573)	-	-	-	-	-	19 280	(15 041)
производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	976	(497)	-	-	-	(121)	-	-	-	-	-	976	(618)
	За 2024 г.	840	(385)	136	-	-	(112)	-	-	-	-	-	976	(497)

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	8 626	(1 088)	2 600	(8 626)	6 558	(5 751)	-	-	-	2 600	(281)
	За 2024 г.	8 240	(345)	8 626	(8 240)	3 017	(3 760)	-	-	-	8 626	(1 088)
в том числе: легковые транспортные средства	За 2025 г.	8 626	(1 088)	2 600	(8 626)	6 558	(5 751)	-	-	-	2 600	(281)
	За 2024 г.	8 240	(345)	8 626	(8 240)	3 017	(3 760)	-	-	-	8 626	(1 088)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	56 083	53 483	43 506
в том числе: производственный и хозяйственный инвентарь	976	976	840
машины и оборудование для выполнения работ	35 803	33 203	28 174
легковые транспортные средства	19 280	19 280	14 468
офисное оборудование	24	24	24

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	232	-	2 600	-	-	(2 600)	232	-
	За 2024 г.	232	-	9 977	-	-	(9 977)	232	-
в том числе: машины и оборудование для выполнения работ	За 2025 г.	232	-	-	-	-	-	232	-
	За 2024 г.	232	-	1 351	-	-	(1 351)	232	-
легковые транспортные средства	За 2025 г.	-	-	2 600	-	-	(2 600)	-	-
	За 2024 г.	-	-	8 626	-	-	(8 626)	-	-

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.	72 958	-	1 180 633	(1 194 464)	-	-	X	X	59 126	-
	За 2024 г.	76 165	-	1 907 670	(1 910 878)	-	-	X	X	72 958	-
в том числе:											
сырье и материалы	За 2025 г.	43 069	-	133 215	(149 029)	-	-	(122 217)	-	27 255	-
	За 2024 г.	40 416	-	312 197	(309 545)	-	-	(105 145)	-	43 068	-
затраты в незавершенном производстве	За 2025 г.	-	-	202 519	(202 519)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	391 273	(391 273)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	За 2025 г.	468	-	99 740	(99 150)	-	-	-	-	1 058	-
	За 2024 г.	837	-	168 387	(168 755)	-	-	-	-	469	-
готовая продукция	За 2025 г.	2 391	-	210 175	(209 981)	-	-	112 565	-	2 585	-
	За 2024 г.	249	-	392 649	(390 507)	-	-	3 854	-	2 391	-
товары	За 2025 г.	25 054	-	531 577	(529 883)	-	-	5 219	-	26 748	-
	За 2024 г.	33 072	-	635 464	(643 482)	-	-	2 115	-	25 054	-
инструменты, инвентарь, спецодежда	За 2025 г.	1 976	-	3 407	(3 903)	-	-	-	-	1 480	-
	За 2024 г.	1 591	-	7 700	(7 315)	-	-	-	-	1 976	-

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.	68 010	(2 580)	42 971	-	(57 689)	(403)	-	-	52 888	(2 306)
	За 2024 г.	43 287	-	64 269	(2 580)	(36 966)	-	-	-	68 010	(2 580)
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	41 489	2 580	26 643	-	(32 382)	(403)	-	-	35 347	(2 306)
	За 2024 г.	30 750	-	35 977	(2 580)	(22 658)	-	-	-	41 489	(2 580)
прочая	За 2025 г.	2 268	-	3 460	-	(1 055)	-	-	-	4 673	-
	За 2024 г.	4 071	-	4 039	-	(5 842)	-	-	-	2 268	-
по расчетам с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	24 253	12 867	-	-	(24 252)	-	-	-	12 867	-
	За 2024 г.	8 466	24 253	-	-	(8 466)	-	-	-	24 253	-
Итого	За 2025 г.	68 010	(2 580)	42 971	-	(57 689)	-	-	X	52 888	(2 306)
	За 2024 г.	43 287	-	64 269	(2 580)	(36 966)	-	-	X	68 010	(2 580)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	1 903	1 903	2 580	2 580	835	835
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	403	403	-	-
по расчетам с разными дебиторами и кредиторами	1 903	1 903	2 177	2 177	835	835

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			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифи-цировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	12 320	-	-	(10 273)	-	-	2 047
	За 2024 г.	8 601	3 719	-	-	-	-	12 320
займы	За 2025 г.	7 000	-	-	(7 000)	-	-	-
	За 2024 г.	7 000	-	-	-	-	-	7 000
прочая	За 2025 г.	5 320	-	-	(3 273)	-	-	2 047
	За 2024 г.	1 601	3 719	-	-	-	-	5 320
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	26 607	26 970	770	(28 413)	-	-	25 935
	За 2024 г.	68 058	17 700	770	(59 921)	-	-	26 607
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	937	4 728	-	(297)	-	-	5 368
	За 2024 г.	35 562	825	-	(35 450)	-	-	937
авансы полученные	За 2025 г.	17 517	12 333	-	(24 580)	-	-	5 270
	За 2024 г.	10 991	15 099	-	(8 573)	-	-	17 537
расчеты по налогам и взносам	За 2025 г.	5 870	1 614	-	(482)	-	-	7 002
	За 2024 г.	11 415	630	-	(6 175)	-	-	5 870
займы	За 2025 г.	-	7 000	770	(770)	-	-	7 000
	За 2024 г.	-	-	770	(770)	-	-	-
расчеты по страховым взносам	За 2025 г.	2 283	1 296	-	(2 283)	-	-	1 296
	За 2024 г.	2 514	200	-	(431)	-	-	2 283
перед персоналом	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	7 576	946	-	(8 522)	-	-	-
Итого	За 2025 г.	38 927	26 970	770	(38 686)	-	X	27 982
	За 2024 г.	76 659	21 419	770	(59 921)	-	X	38 927

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	9 441	4 858	(9 010)	-	5 289
	За 2024 г.	5 376	9 243	(5 178)	-	9 441
в том числе: по оплате отпусков	За 2025 г.	9 441	4 858	9 010	-	5 289
	За 2024 г.	5 376	9 243	(5 178)	-	9 441

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Выданные - всего	393	-	-
в том числе: финансовое обеспечения для участия в закупках	393	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	674 614	943 559
Затраты на оплату труда	71 700	156 851
Отчисления на социальные нужды	14 632	25 115
Амортизация	8 781	6 717
Прочие затраты	70 247	77 804
Итого по элементам	839 974	1 210 046
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(2 479)	6 245
Итого расходы по обычным видам деятельности	837 495	1 216 291

Генеральный директор — (наименование должности)

(подпись)

Утенков Валерий Александрович — (расшифровка подписи)

27 марта 2026 г.

Общество с ограниченной ответственностью «Альянс 2008» * ОГРН 1082468018588 * ИНН 2465270875 * г. Красноярск * (ООО «Альянс 2008»)

Альянс 2008

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества с ограниченной ответственностью "Альянс 2008"

за 2025 год

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества с ограниченной ответственностью "Альянс 2008" за период с 01.01.2025 по 31.12.2025

Годовая бухгалтерская отчетность, подготовленная в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.
Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2025 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2025 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1.Общие сведения об организации

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Альянс 2008». Юридический адрес: 660111, г.Красноярск, ул. Башиловская, д.18, стр. 24.
Фактический (почтовый) адрес: 660111, г.Красноярск, ул. Башиловская, д.18, стр. 24. Дата государственной регистрации: 14.04.2008 г. в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы №23 по Красноярскому краю.
Основным видом деятельности, является Производство алюминия (ОКВЭД 24.42).
Среднесписочная численность за 2025 г. составила 49 человек, за 2024г. составила 51 человек.

1.1. Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб.
По состоянию на 31 декабря 2025 года участниками Общества являлись:

№ п/п	*Участники/идентификационные признаки*	*Размер доли от уставного капитала (%)*	*Сведения об оплате доли в уставном капитале*
1	Утенков Валерий Александрович (гражданин РФ)	34%	Оплачена полностью
2	Кутепов Александр Вячеславович (гражданин РФ)	33%	Оплачена полностью
3	Яковчук Вячеслав Владимирович (гражданин РФ)	33%	Оплачена полностью

1.2. Информация об органах управления

Единоличным исполнительным органом Общества по состоянию на отчетную дату является генеральный директор Утенков Валерий Александрович (Решение общего собрания участников №11 от 29.03.2023 г.).

1.3. Операции со связанными сторонами

Отражение в бухгалтерской отчетности информации о связанных сторонах осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденным приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. №48н.
– Утенков Валерий Александрович – генеральный директор;
– Кутепов Александр Вячеславович – заместитель генерального директора;

– Яковчук Вячеслав Владимирович – заместитель генерального директора по МТС и логистике.

В 2025 году Общество осуществляло следующие операции со связанными сторонами:

(тыс. руб.)

Наименование связанной стороны	Характер отношений со связанной стороной (размер доли в уставном капитале)	Вид операций со связанной стороной/сроки завершения/форма расчетов (*)	Остаток задолженности по состоянию на 31.12.2024	Объем совершенных операций в 2025 году	Остаток задолженности по состоянию на 31.12.2025
Утенков Валерий Александрович	34% доли в уставном капитале. Является единоличным исполнительным органом Общества	Долгосрочный займ полученный, переведен на конец 2025г. в краткосрочный	7000		7000
		Проценты по долгосрочному займу полученному	0	770	0

Общая сумма краткосрочного вознаграждения, выплаченного основному управленческому персоналу с учетом страховых взносов, включая оплату медицинского обслуживания и т.п. платежи, в 2025 году составила 13 821 тыс. руб. (2024 г. – 22 458 тыс. руб.). Указанная сумма отражена в составе коммерческих расходов по строке 2210 Отчета о финансовых результатах.

В 2025 году выплата дивидендов не производилась. Обязательства по долгосрочным вознаграждениям, подлежащим выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, отсутствуют на отчетную дату.

2.Основа составления бухгалтерской отчетности Общества

2.1. Бухгалтерский учет ведется Обществом, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности:

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ, ФСБУ 4/2023;
- Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства финансов РФ от 29.07.1998 г. № 34н;
- действующими Положениями по бухгалтерскому учету и Федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год подготовлена в соответствии с указанными Законом и Положениями.

2.2 Корректировка показателей бухгалтерской отчетности за 2023- 2024 год

В связи с исправлением существенных ошибок осуществлена корректировка сравнительных показателей за 2023-2024 год в годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год.

Изменение показателей бухгалтерского баланса

(тыс. руб.)

Наименование статьи/ на дату	№ строки	Данные отчетности за 2024 г.	Данные отчетности за 2025 г.	Изменения	Обоснование (причина и содержание изменений)
АКТИВ I.ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
Основные средства на 31.12.2024 г.	1150	29 049	28 842	(207)	Исправление ошибок согласно ПБУ 22/2010 по лизингу выделена сумма процентов
Прочие внеоборотные активы на 31.12.2024 г.	1190	826	825	(1)	Исправления технических ошибок в соответствии с ПБУ22/2010 при заполнении отчетности
Итого по разделу I	1100	33 959	33 751	(208)	
АКТИВ II.ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
Запасы на 31.12.2024 г.	1210	72 960	72 958	(2)	Исправления технических ошибок в соответствии с ПБУ22/2010 при заполнении отчетности
Дебиторская задолженность на 31.12.2024 г.	1230	68 027	68 010	(17)	Исправление ошибок согласно ПБУ 22/2010 при проведении документов по закрытию задолженности
Итого по разделу II	1200	155 253	155 234	(19)	
БАЛАНС	**1600**	**189 212**	**188 985**	**(227)**	
ПАССИВ III КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)					
на 31.12.2024 г.	1370	138 168	138 025	(143)	Исправление ошибок согласно ПБУ 22/2010 списание в расходы процентов по лизингу
Итого по разделу III	1300	137 178	138 035	(143)	
ПАССИВ V КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
Кредиторская задолженность					
на 31.12.2024 г.	1520	26 624	26 607	(17)	Исправление ошибок согласно ПБУ 22/2010 при проведении документов по закрытию задолженности
Прочие обязательства					
на 31.12.2024 г.	1550	2374	2307	(67)	Исправление ошибок согласно ПБУ 22/2010 уменьшен счет 76 по лизингу
Итого по разделу V	1500	38 714	38 630	(84)	
БАЛАНС	**1700**	**189 212**	**188 985**	**(227)**	

Изменение показателей бухгалтерского баланса

(тыс. руб.)

Наименование статьи/ на дату	№ строки	Данные отчетности за 2023 г.	Данные отчетности за 2025 г.	Изменения	Обоснование (причина и содержание изменений)
АКТИВ I.ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
Основные средства на 31.12.2023 г.	1150	25 846	25 765	(81)	Исправление ошибок согласно ПБУ 22/2010 по лизингу выделена сумма процентов
Итого по разделу I	1100	27 689	27 608	(81)	
АКТИВ II.ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
Дебиторская задолженность на 31.12.2023г.	1230	43 683	43 287	(396)	Исправление ошибок согласно ПБУ 22/2010 при проведении документов по закрытию задолженности
Итого по разделу II	1200	142 033	142 429	(396)	
БАЛАНС	**1600**	**170 118**	**169 641**	**(477)**	
ПАССИВ III КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)					
на 31.12.2023 г.	1370	83 508	83 474	(34)	Исправление ошибок согласно ПБУ 22/2010 списание в расходы процентов по лизингу
Итого по разделу III	1300	83 518	83 484	(34)	
ПАССИВ V КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
Кредиторская задолженность					
на 31.12.2023 г.	1520	68 454	68 058	(396)	Исправление ошибок согласно ПБУ 22/2010 при проведении документов по закрытию авансов
Прочие обязательства					
на 31.12.2023 г.	1550	3 839	3792	(47)	Исправление ошибок согласно ПБУ 22/2010 уменьшен счет 76 по лизингу
Итого по разделу V	1500	77 999	77 556	(443)	
БАЛАНС	**1700**	**170 118**	**169 641**	**(477)**	

Изменение отчета о финансовых результатах

(тыс. руб.)

Наименование статьи/ на дату	№ строки	Данные отчетности за 2024 г.	Данные отчетности за 2025 г.	Изменения	Обоснование (причина и содержание изменений)
Прочие расходы на 31.12.2024 г.	2350	(19 715)	(19 824)	109	Исправление ошибок согласно ПБУ 22/2010 списание процентов по лизингу
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	70 336	70 227	(109)	
Отложенный налог	2412	1 490	1 498	20	Исправление ошибок

на прибыль					согласно ПБУ 22/2010 отражение процентов по лизингу
Чистая прибыль (убыток)	2400	54 660	54 551	(109)	
Совокупный финансовый результат периода	2500	54 660	54 551	(109)	

3.Принципы учетной политики

Учетная политика для целей бухгалтерского учета Общества с ограниченной ответственностью «Альянс 2008» утверждена приказом № 20УП от 28.12.2024 (далее по тексту – Учетная политика).
Активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств собственников организации и активов и обязательств других организаций.
Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.
Принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому.
Факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчётному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежные средств, связанных с этими фактами.
Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

4.Информация по непрерывности деятельности

Общество намеренно осуществлять свою деятельность в течение 12-ти месяцев после отчетной даты непрерывно.
Бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

5.События после отчетной даты.

События после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение ООО «Альянс 2008», отсутствуют.

6.Внеоборотные активы

6.1 Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н. Начисление амортизации на основные средства производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока их полезного использования.
В состав основных средств (ОС) входят автомобили, используемые для управленческих нужд Общества, а также оборудование производственного назначения, стоимостной лимит для основных средств - 100 000 рублей.
Наличие и движение основных средств отражены в таблице 4 пояснений.

Состав основных средств, тыс. руб.

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Основные средства, принадлежащие организации, в том числе:	22 661	28 842
ППА (основные средства, принятые по договорам) лизинга	2319	7537
Итого	22 661	28842

В отчетном году элементы амортизации основных средств изменились на 5 751 тыс. руб. ППА в связи с окончанием договоров лизинга по автомобилям по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

6.2 Нематериальные активы

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода нематериальных активов раскрыто в таблицах 1.1- 1.5 Приложения 1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
В Обществе отсутствуют нематериальные активы, находящиеся в залоге.
Активы, в отношении которых не выполняются условия признания нематериального актива, учтены с использованием забалансового счета.

Информация о правах на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На начало отчетного года	Изменения за период		На конец отчетного периода	
		затраты	списано	По фактическим затратам	По рыночной стоимости
Средства индивидуализации, создаваемые собственными средствами	-	-	-	-	-
Права интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие критериям нематериального актива		-	-		-
- прочие лицензии на осуществление отдельных видов деятельности		-	-		-
- лицензии на право использования программ ЭВМ					

6.3 Прочие внеоборотные активы
Капитальные вложения в нематериальные активы отражены в таблице 3.5 пояснений.

В состав прочих внеоборотных активов, согласно учетной политике, входят незавершенные капитальные вложения -1 742 тыс. руб. в т.ч.:
-основных средства -232 тыс. руб.;
- нематериальных активов-1 510 тыс. руб.

7.Оборотные активы

Структура и динамика изменений оборотных активов Общества, тыс. руб.

Показатель	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Запасы	72 958	59 126
Налог на добавленную стоимость	0	1 122
Дебиторская задолженность	68 010	52 888
Денежные средства	12 896	34 203
Прочие оборотные активы	1 370	720
Итого	155 234	148 059

7.1 Запасы

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н, и Учетной политикой ООО «Альянс 2008».

Осуществление оптовой торговли и производственной деятельности по производству проволоки связано созданием запасов сырья и товаров, необходимых в дальнейшем для стабильной работы цеха производства проволоки и оптовой торговли. Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

Наличие запасов сырья на складах свидетельствует о стабильной производственной деятельности оптовой торговли, достаточной обеспеченности Общества сырьевыми запасами и товарами на среднесрочную перспективу. Снизились на 31.12.2025г. запасы товаров на 13 813 тыс. руб., так как в декабре 2025 году Обществу удалось обеспечить стабильную отгрузку металлопродукции в разные регионы России. Поставщиками сырья были Российские производители, а также поставщиками сырья были организации Китайской Народной Республики. Резерв под обесценение запасов в 2025г. не создавался, так как признаков обесценения не установлено.

Движение запасов отражено в таблице 6 пояснений.

Структура и динамика изменения запасов, в тыс. руб

Показатель (балансовая стоимость по годам)	Сырье и материалы	Товары	Готовая продукция	Прочие	Итого
2024г.	43 068	25 054	2 391	2 445	72 958
2025г.	27 255	26 748	2 585	2 538	59 126
Рост/снижение за 2025г. (+/-)	-15 813	1 694	194	93	-13 832

7.2 Дебиторская задолженность

Краткосрочная, со сроком погашения менее года. Текущая задолженность

покупателей характеризуется договорами поставки, в которых прописаны сроки погашения задолженности.

Авансы поставщикам в основном представлены поставщикам сырья для производства и товарам. В составе прочих дебиторов задолженность по налогам характеризует превышение по авансам, уплаченным по налогу на прибыль, над исчисленным налогом в текущем году.

Наличие и движение дебиторской задолженности отражено в таблице 7 пояснений.

Состав дебиторской задолженности, тыс. руб.

Показатель	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Дебиторская задолженность в том числе:	68 010	52 888
покупатели и заказчики	41 491	35 347
авансы выданные поставщикам	21 150	12 868
Прочие	5 371	4 673

В том числе просроченная дебиторская задолженность в размере 2 306 тыс. руб. по следующим контрагентам:
- ООО «КрасЗападСибСтрой» -452 тыс. руб.
-ООО "ТЕХ-МЕТ"-403 тыс. руб.
-ИП Подолин Павел Вадимович- 1 451 тыс. руб.
Дебиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам, который создан в декабре 2024г.

7.3 Денежные средства

Денежные средства представлены остатками денежных средств на расчетных, текущих счетах Общества.

Состав денежные средств, тыс. руб

вид	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Остатки по счетам в рублях	12 896	34 203
Итого	12 896	34 203

7.4 Прочие оборотные активы

Прочие оборотные активы включают в себя суммы переходящих на следующий месяц отпускных, и авансы оплаченные за системы электронного документооборота и годовые неисключительные права использования программ.

Состав прочих оборотных активов, тыс. руб

вид	На 31.12.2024	На 31.12.2025
РБП на оплату труда	426	268
Авансы	944	452
Итого	1 370	720

8. Долгосрочные обязательства

Задолженности по кредитам и займам, срок погашения которой в соответствии с графиком платежей и условиям заключенным договоров более 12 месяцев от отчетной даты у организации нет.

8.1 Краткосрочные обязательства

8.1.1 Заемные средства

Задолженности по кредитам и займам, срок погашения которой в соответствии с графиком платежей и условиям заключенным договоров в течение 12 месяцев от отчетной даты имеется на 31.12.2025 года по договору займа 1 от 29.06.2022г. в сумме 7 000 тыс. руб.

8.1.2 Кредиторская задолженность, тыс.руб.

Наличие и движение обязательств отражено в таблице 8 пояснений.

Показатель	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Кредиторская задолженность, в т.ч.:	26 607	18 935
поставщики и подрядчики	937	5 368
по налогам и сборам	8 153	8 298
авансы полученные от покупателей	17 517	5 269
прочие кредиторы	0	0

8.1.3 Доходы будущих периодов

В состав доходов входят суммы бюджетных средств, полученных от ДФ Администрации г. Красноярска на возмещения частично затрат, связанных с приобретением оборудования производственного назначения за счет собственных средств в целях создания модернизации производства. Субсидия была получена 17.05.2023г в размере 400 тыс.руб.

8.1.4 Оценочные обязательства

Оценочные обязательства: В составе оценочных обязательств Общества на 31.12.2025г. отражено обязательство по оплате предстоящих отпусков.

8.1.5 Прочие обязательства

Обязательства по договорам краткосрочной аренды-лизинга (в составе строки «Прочие обязательства» Раздела V Баланса Общества) отражены в связи с заключением Обществом в 2025 году новых договоров аренды-лизинга. Обязательства по ранее заключенным договора лизинга погашены в 2025году в связи с исполнением Обществом всех обязательств по данным договорам и выкупу лизингового имущества.

Обязательства по годам:

2023г.-3792 тыс. руб.,
2024г. -2307 тыс. руб.;
2025г. -133 тыс. руб.

9 Доходы и расходы

Выручка от продажи товаров (продукции), выполнения работ, оказания услуг признается в бухгалтерском учете в соответствии с пунктом 12 Положения по бухгалтерскому учету 9/99 «Доходы организации».

Выручка отражается в отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

Структура выручки в тыс. руб. по видам представлена в таблице ниже:

	2024г.	2025г.
Выручка от продажи продукции собственного производства	603 728	281 416
Выручка от продажи покупных товаров	691 171	569 700
Прочие доходы	12 213	15 853
Итого	1 307 112	866 969

За 2025г. выручка и прочие доходы составила 866 969 тыс. руб. по сравнению с 2024г. 1 307 112 тыс. руб., произошло снижение выручки на 440 143 тыс. руб. (51%). Снижение доходов за 2025 год в сравнении с 2024г. произошло за счет уменьшения объема продаж продукции собственного производства на 115%, покупных товаров и прочих доходов на 20%.

10. Себестоимость продаж тыс. руб.

Структура себестоимости по видам реализованной продукции (работ, услуг) представлена в таблице ниже:

№	Наименование показателя	2025г.	2024г.
1	Продукция собственного производства	201 955	387 712
2	Товары	529 788	643 176
3	Услуги доработки продукции	0	538
Итого		**731 743**	**1 031 426**

Структура себестоимости по статьям затрат представлена в таблице ниже:

№	Наименование показателя	2025г.	2024г.
1	Материальные затраты	668 201	943 559
2	Расходы на оплату труда	18 469	31 165
3	Отчисления на социальное страхование	3 662	5 080
4	Амортизация ОС	3 030	2 908
5	Расходы на электроэнергию, теплоснабжение и водоснабжение	3 176	5 835
6	Покупка, поверка, ремонт инструмента и спецоснастки, аттестация, освидетельств., хим. анализ материалов	5 637	8 346
7	Арендная плата	23 448	27 469
8	Спецодежда, спецзащита	471	502
9	Командировочные расходы	537	83
10	Расходы по ремонту помещения	626	3 845
11	Прочие расходы	4 486	2 634
Итого		**731 743**	**1 031 426**

11. Коммерческие расходы

По строке 2210 «Коммерческие расходы» тыс. руб. отчета о финансовых результатах отражены расходы, связанные с реализацией и продвижением товаров.
Коммерческие расходы признаются полностью в отчетном периоде, в котором они имели место, в качестве расходов по обычным видам деятельности.

№	**Наименование показателя**	**2025г.**	**2024г.**
1	Заработная плата	54 313	113 734
2	Отчисления на социальное страхование	10 868	18 098
3	Амортизация основных средств	5 751	3 809
4	Транспортные расходы	14 713	16 320
5	Расходы на командировки	814	1 029
6	Расходы на электроэнергию, теплоснабжение и водоснабжение	356	204
7	Приобретение складского и офисного оборудования, инструмента	71	283
8	Арендная плата	9 905	8 998
9	Связь	187	77
10	Услуги банка	39	342
11	Расходы по ремонту помещения	124	3 910
12	Транспортный налог	154	141
13	Электронные торги	528	123
14	Прочие расходы	1 947	1 736
	Итого	**99 770**	**168 804**

12. Управленческие расходы

По строке 2220 «Управленческие расходы» тыс. руб. отчета о финансовых результатах отражена информация о расходах для нужд управления организацией.

Управленческие расходы признаются полностью в отчетном периоде, в котором они имели место, в качестве расходов по обычным видам деятельности.

№	Наименование показателя	2025г.	2024г.
1	Заработная плата	4 076	11 952
2	Отчисления на социальное страхование	889	1 937
3	Расходы на сертификацию продукции	687	2 055
4	Приобретение хоз. Инвентаря, хоз нужды	127	52
5	Расходы на компьютерную технику	3	3
6	Консультационные услуги (оценка уровней проф. Рисков и ГИСП)	103	0
7	Прочие расходы	97	62
	Итого	**5 982**	**16 061**

13. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы в тыс. руб. включают результат от продажи иностранной валюты, результат от продажи материалов, курсовые разницы по операциям в иностранной валюте, возвраты продукции прошлых лет по претензиям, штрафы, пени, неустойки за нарушение договоров, расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями и другие операции.

13.1 Прочие доходы

№	Наименование видов прочих доходов	2025г.	2024г.
1	Доходы прошлых лет	8 742	3 352
2	Страховое возмещение	0	134
3	Возмещение судебных расходов	0	298
4	Доходы от продажи материалов	4 420	47 74
5	Оприходование излишков материалов	1 558	227
6	Курсовые разницы	960	2 726
7	Субсидия на возмещение расходов на покупку оборудования	56	56
8	Доход от выставления претензии	108	620
9	Прочие доходы	9	12
Итого		**15 853**	**12 199**

13.2 Прочие расходы

№	Наименование видов прочих расходов	2025г.	2024г.
1	Расходы прошлых лет	14 015	4 963
2	Расходы от продажи материалов	5 802	4 342
3	Курсовые разницы	839	2 810
4	Услуги банка	656	2 829
6	Отклонение от курса продажи валюты	670	1 415
7	Списание дебиторской задолженности	403	0
8	Резерв по сомнительным долгам	0	2 580
9	Прочие расходы	2 659	730
Итого		**25 044**	**19 669**

14. Налог на прибыль, отложенные налоговые активы и обязательства.

Текущий налога на прибыль определяется на основе данных в бухгалтерском учете.
Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства в бухгалтерском балансе отражаются развернуто в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

По данным бухгалтерского учета прибыль до налогообложения за 2025 год составила 3579 тыс. руб. За 2024 год прибыль до налогообложения - 70 227 тыс. руб.

Ставка налога прибыль в отчетном периоде составляет 25 %.

Сумма текущего налога на прибыль за 2025 и 2024 год составляет 14 198 тыс. руб., 131 тыс.руб.

Сумма отложенного налога на прибыль за 2025, 2024 год составила 763 тыс. руб., 1 478 тыс. руб. соответственно и обусловлена, в том числе за счет различия в порядке бухгалтерского и налогового учета основных средств, объектов аренды, оценочных обязательств по предстоящей оплате отпусков.

Сумма постоянного налогового расхода (дохода) за 2025 год составила 570 тыс. руб. и возникла в результате различия порядка признания расходов, учитываемых (не учитываемых) при формировании прибыли (убытка) в бухгалтерском и налоговом учете.

15. Информация о наличии ценностей на забалансовых счетах.

Учет информации о наличии и движении ценностей, временно находящихся в пользовании или распоряжении Общества, на ответственном хранении, условных прав и обязательств, а также для контроля за отдельными хозяйственными операциями, осуществляется Обществом на забалансовых счетах.

За балансом в течение 5 лет Общество учитывает списанную в убыток дебиторскую задолженность, по которой истек срок исковой давности или по причинам неплатежеспособности дебиторов. По состоянию на конец отчетного периода Обществом учтена списанная в убыток задолженность в размере 7 624 тыс. руб., на начало отчетного периода – 6 945 тыс. руб.

По состоянию на конец отчетного периода Обществом приняты товарно-материальные ценности на ответственное хранение в размере 21 865 тыс. руб., на начало отчетного периода – 15 375 тыс. руб.

Информация об активах, в отношении которых не выполняются условия признания нематериального актива, приведена в разделе 6.2 настоящих Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация о полученных в аренду объектах основных средств, к которым не применяются требования ФСБУ 25/2018, приведена в таблице 2.4 Приложения 1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

16.Пояснения к отчету о движении денежных средств

При формировании Отчета о движении денежных средств Общество использует классификацию денежных потоков, указанную в пунктах 9 - 11 ПБУ 23/2011. Свернуто отражаются следующие денежные потоки:

Продажа/покупка иностранной валюты;

Выдача денежных средств под отчет;

Переоценка денежных средств на валютных счетах;

Поступления и платежи в Отчете о движении денежных средств раскрыты за минусом суммы НДС. Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

17. Государственная помощь.

В 2023г. была получена субсидия от ДФ Администрации г. Красноярска в размере 400 000 руб., в целях возмещения частично затрат, связанных с приобретением оборудования, произведенного за счет собственных средств в целях создания модернизации производства. Целевое финансирование учитывается при вводе объектов внеоборотных активов в эксплуатацию в качестве доходов будущих периодов с последующим отнесением в течение срока полезного использования объектов внеоборотных активов по мере начисления амортизации на финансовые результаты организации. Сумма доходов будущих периодов за 2024 год составила 275 тыс. руб., за 2025 год составила 219 тыс. руб.

Генеральный директор ООО «Альянс 2008» Утенков В.А.
27.03.2026
Главный бухгалтер ООО «Альянс 2008» Мишкина Е.Н.
27.03.2026