

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Организация: Общество с ограниченной ответственностью «Новый Альянс»

Формат представления значений показателей: в тысячах рублей.

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Новый Альянс»

Сокращенное наименование: ООО «Новый Альянс»

Организационно-правовая форма: ООО

ОГРН: 1165018050801 **ИНН/КПП:** 5018183570/501801001

Юридический адрес: 141080, Московская область, Г.О. КОРОЛЁВ, Г КОРОЛЁВ, УЛ ДЗЕРЖИНСКОГО, Д. 27, ПОМЕЩ. IV, КОМ. 4.

Отчетный период: 01.01.2025 – 31.12.2025.

Численность персонала: по состоянию на 31 декабря 2025 г. – 10 человек (31 декабря 2024 г. – 10 человек).

ООО «Новый Альянс» имеет 2 обособленных подразделения в г. Москва, в г. Котельники, не выделенных на отдельный баланс.

Уставный капитал Общества составляет: 25 000 (двадцать пять тысяч) рублей, распределение долей- 100% у единственного участника .

Органы управления :единоличный исполнительный орган – генеральный директор Пудовиков Павел Александрович .

2. Основные виды экономической деятельности.

Общество осуществляет следующие виды экономической деятельности (по ОКВЭД):
45.31.1 Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями, кроме деятельности агентов.

В 2025 году Обществом не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица.

3. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность ООО «Новый Альянс» составлена в соответствии со следующими федеральными стандартами бухгалтерского учета:

Федеральным законом от 06.12.2011 г № 402 ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 № 94н, Приказом Министерства финансов РФ от 4 октября 2023 г. N 157н об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (Финансовая) Отчетность" и

другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в Российской Федерации.

Учетная политика утверждена приказом руководителя №2-ОД от 27.12.2024 и применяется последовательно. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

3.1. Основы составления отчетности

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет руководитель. Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 10 (десяти) процентов.

3.2. Применение и неприменение отдельных ПБУ и ФСБУ

В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета, Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- 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 "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

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

3.3. Классификация активов и обязательств

В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока обращения (погашения):

- краткосрочные – со сроком до 12 месяцев после отчетной даты;
- долгосрочные – со сроком более 12 месяцев.

3.4. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание.

Активы стоимостью до 100 000 руб. за единицу не признаются в составе основных средств и относятся на расходы периода. Для целей контроля такие активы учитываются за балансом.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия.

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Проверка на обесценение основных средств Обществом не производится в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

3.5. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

Амортизация начисляется линейным способом в течение срока полезного использования, который определяется исходя из ожидаемого периода получения экономических выгод.

Переоценка и проверка на обесценение нематериальных активов не проводятся.

3.6. Материально-производственные запасы

В качестве запасов Общество признает активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей бухгалтерского учета запасов является партия или номенклатурный номер.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Затраты на приобретение, заготовку и доставку включаются в расходы периода либо в стоимость запасов в зависимости от их назначения.

При отпуске в производство и ином выбытии оценка запасов производится по средней себестоимости.

Оценка запасов при приобретении осуществляется по фактической себестоимости без применения счетов 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" с отражением непосредственно на счете 10 «Материалы» или 41 «Товары».

Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.

3.7. Дебиторская задолженность и резервы по сомнительным долгам

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода.

По сомнительной задолженности создается резерв, величина которого определяется отдельно по каждому должнику с учетом его платежеспособности и вероятности погашения долга.

3.8. Доходы

Общество подразделяет доходы в зависимости от их характера, условия получения и систематичности получения дохода от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности являются поступления, связанные с реализацией товара (автомобилей, дисков и тд)

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям.

Выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость и предоставленных скидок.

3.9. Расходы

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

Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

4. Раскрытие существенных показателей

Основные средства

4. Основные средства										
4.1. Наличие и движение основных средств										
Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	оплилось		выбыло	обесценение	на конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленные амортизации		первоначальная стоимость	накопленные амортизации			первоначальная стоимость	накопленные амортизации
Основные средства (за исключением инвестиционных объектов)	За 2023 г.	300	(299)	-	-	-	-	-	300	(299)
в том числе:	За 2024 г.	300	(297)	-	-	-	(3)	-	300	(299)
Здания	За 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Оборудование	За 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2023 г.	191	(191)	-	-	-	-	-	191	(191)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2023 г.	108	(108)	-	-	-	-	-	108	(108)
Рабочий скот	За 2023 г.	109	(109)	-	-	-	-	-	109	(109)
Производственный скот	За 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты незавершенного строительства	За 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные вложения в долгосрочные инвестиции	За 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации объектов недвижимости (за исключением объектов 130 ПУ РФ и недвижимости)	За 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Финансовые вложения

5. Финансовые вложения											
5.1. Наличие и движение финансовых вложений											
Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Уменьшение за период			текущей рыночной стоимости (разница под обесценения)	переклассифицировано	На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		сплилось	проценты доведенные первоначально в стоимости до номинальной	первоначальная стоимость			накопленная корректировка	
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2023 г.	1 221	-	-	(600)	-	-	-	-	621	-
	За 2024 г.	2 048	-	-	(827)	-	-	-	-	1 221	-
в том числе:											
Пли	За 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Акции	За 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	За 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	За 2023 г.	1 221	-	-	(600)	-	-	-	-	621	-
	За 2024 г.	2 048	-	-	(827)	-	-	-	-	1 221	-
Вклады по договору простого товарищества	За 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценения финансовых вложений	За 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2023 г.	-	-	1 500	(1 500)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	За 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	За 2023 г.	-	-	1 500	(1 500)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета (с вкладами)	За 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценения финансовых вложений	За 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2023 г.	1 221	-	1 500	(2 100)	-	-	-	-	621	-
	За 2024 г.	2 048	-	-	(827)	-	-	-	-	1 221	-

Запасы

5. Запасы
6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценения	затраты	фактическая себестоимость	резерв под обесценения	резерв под обесценения	перенесенный из запасов	перенесенный из запасов	фактическая себестоимость	резерв под обесценения
Запасы - всего	За 2025 г.	30 132	-	197 019	202 021	-	-	X	X	19 989	-
	За 2024 г.	30 236	-	229 683	221 860	-	-	-	-	30 132	-
в том числе:											
Основа и материалы	За 2025 г.	419	-	800	880	-	-	-	-	368	-
	За 2024 г.	21	-	4 767	4 792	-	-	-	-	419	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	26 421	-	186 702	197 030	-	-	-	-	19 621	-
	За 2024 г.	30 036	-	242 716	216 968	-	-	-	-	26 221	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	4 492	-	7 476	111 379	-	-	-	-	751	-
	За 2024 г.	1 319	-	32 340	23 171	-	-	-	-	4 492	-
Несамарканные обязательства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Дебиторская и кредиторская задолженность

Наименование показателя	Период	На начало года	На конец периода
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за год 2025	-	-
	за год 2024	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за год 2025	87 770	66 006
	за год 2024	55 681	87 770

Наименование показателя	Период	На начало года	На конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за год 2025	-	36 354
	за год 2024	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за год 2025	99 166	45 820
	за год 2024	58 541	99 166

Данные по строкам 1230 и 1520 по состоянию на 31.12.2024 и 31.12.2023 в бухгалтерской отчетности за 2025 г отличается от показателей отчетности за прошлые периоды в связи с переходом на федеральный стандарт бухгалтерского учёта «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» ФСБУ 4/2023. Положения ФСБУ требуют упрощенного пересчёта отдельных статей в том числе, переклассификация активов/обязательств, что влияет на вступительные остатки. А также обязательным требованием является сопоставимость показателей бухгалтерской отчетности.

Расходы по обычным видам деятельности

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	197 184	522 652
Затраты на оплату труда	18 524	21 426
Отчисления на социальные нужды	3 276	3 721
Амортизация	-	62
Прочие затраты	28 008	42 625
Итого по элементам	244 990	590 526
Изменения остатков (прирост [-], уменьшение [+]) незавершенного производства, готовой продукции	(5 116)	(3 179)
Итого расходы по обычным видам деятельности	239 874	587 347

События после отчетной даты.

События после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, отсутствуют.

Допущение непрерывности деятельности.

Бухгалтерская отчетность была подготовлена на основании допущения о том, что организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у неё отсутствует намерения или необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

В 2025г. на деятельность организаций оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

Геополитическое напряжение и ряд санкционных мер привели к усилению волатильности на товарных и финансовых рынках, а также увеличили уровень неопределённости в условиях ведения хозяйственной деятельности в Российской Федерации. Эти обстоятельство, в свою очередь, не могло не иметь последствий для организации.

Руководство предпринимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности организации в текущих условиях. Однако будущие последствия текущей политической и экономической ситуации трудно прогнозировать, таким образом, существующие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Генеральный директор Общества

/Пудовиков П.А./

16 марта 2026 г.

