ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Сведения об организации

• Полное/сокращенное наименование: ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТЕННОСТЬЮ «АЛЬЯНС» / ООО «АЛЬЯНС»

• ИНН/КПП, ОГРН: 6321410497/638201001, 1166313099512

• Юридический адрес: 445007, Самарская обл, Тольятти г, Ларина ул, зд. 126

• Основной ОКВЭД: 10.51 Производство молока (кроме сырого) и молочной продукции

• Признак субъекта МСП: организация относится к субъектам малого предпринимательства.

• Средняя численность сотрудников на 31.12.2025: 36 человек

• Обособленные подразделения: отсутствуют

• Обязательный аудит бухгалтерской отчетности: не подлежит

2. Информация о собственниках (участниках)

Уставный капитал организации сформирован в полном объеме в соответствии с учредительными документами и отражен в бухгалтерском учете.

По состоянию на 31 декабря 2025 года состав участников и распределение долей в уставном капитале следующие:

Горохов Вячеслав Александрович - 47,62 %, 100 000 руб.

Огурцов Кирилл Викторович - 47,62 %, 100 000руб.

Рыжов Александр Александрович - 4,76 %, 10 000 руб.

Общий размер уставного капитала: 210 000 руб.

Изменения в составе участников (размере долей) в течение отчетного года: не осуществлялись

Организация, не входит в состав группы компаний.

3. Общая информация

Организация осуществляет деятельность в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Организация относится к субъектам малого предпринимательства в соответствии с Федеральным законом № 209-ФЗ.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год сформирована в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и учетной политикой организации.

Отчетность подготовлена на основе принципа исторической (первоначальной) стоимости.

4. Система налогообложения

В 2025 году организация применяла общую систему налогообложения (ОСНО) в порядке, установленном Налоговым кодексом Российской Федерации.

Налог на добавленную стоимость, налог на прибыль организаций и иные обязательные налоги и сборы отражены в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями действующего законодательства.

5. Основные принципы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в организации ведется с соблюдением следующих принципов:

- непрерывность деятельности;
- временная определенность фактов хозяйственной жизни;
- осмотрительность;
- приоритет содержания над формой.

Учетная политика в течение отчетного года существенно не изменялась и обеспечивала сопоставимость показателей бухгалтерской отчетности.

6. Основные средства и капитальные вложения

Основные средства отражены по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации.

По состоянию на 31 декабря 2025 года стоимость основных средств составила 5 034 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 г. — 3 273 тыс. руб.).

Амортизация начисляется: линейным способом

Капитальные вложения учитываются в составе внеоборотных активов до момента ввода объектов в эксплуатацию.

Существенные поступления или выбытия основных средств в 2025 году: отсутствовали

7. Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.2025 стоимость нематериальных активов составила 24 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 г. — 28 тыс. руб.).

Нематериальные активы учитываются и амортизируются в установленном порядке.

8. Запасы

Запасы отражаются по фактической себестоимости. По состоянию на 31 декабря 2025 года запасы составили 131 588 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 г. — 67 715 тыс. руб.).

Списание осуществляется: по средней себестоимости

Резерв под обесценение запасов: не создавался

9. Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности отражены расчеты:

• с покупателями и заказчиками;

• по авансам выданным;

• с прочими дебиторами.

По состоянию на 31 декабря 2025 года дебиторская задолженность составила 44 634 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 г. — 47 422 тыс. руб.).

Резерв по сомнительным долгам: не создавался (существенной просроченной задолженности не выявлено)

10. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность включает расчеты:

• с поставщиками и подрядчиками;

• по налогам и сборам;

• по оплате труда и страховым взносам;

• с прочими кредиторами.

По состоянию на 31 декабря 2025 года кредиторская задолженность составила 131 009 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 г. — 66 823 тыс. руб.).

Задолженность является текущей и подлежит погашению в установленные законодательством и договором сроки.

11. Налог на добавленную стоимость

Учет расчетов по налогу на добавленную стоимость осуществляется в соответствии с требованиями главы 21 Налогового кодекса Российской Федерации.

Суммы НДС к вычету и к уплате отражены в бухгалтерском учете в установленном порядке.

Существенные особенности учета НДС: отсутствуют

12. Налог на прибыль организаций

Налог на прибыль организаций исчисляется в соответствии с главой 25 Налогового кодекса Российской Федерации.

Текущий налог на прибыль отражен в бухгалтерском учете в составе расходов отчетного периода.

Текущий налог на прибыль за 2025 год составил 3 538 тыс. руб. (за 2024 год — 4 737 тыс. руб.) и отражен в бухгалтерском учете в составе расходов отчетного периода.

Отложенные налоговые активы и обязательства: не формировались (в связи с отсутствием существенных временных разниц)

13. Аренда

Организация использует арендованные активы - помещение.

Расходы по аренде признаются в составе расходов равномерно в течение срока действия договора либо в порядке, установленном учетной политикой.

14. Капитал и резервы

Уставный капитал сформирован в полном объеме и соответствует учредительным документам.

Резервный капитал не формируется.

Финансовый результат отчетного года отражен в составе нераспределенной прибыли (непокрытого убытка).

Нераспределенная прибыль на 31 декабря 2025 года составила 61 951 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 г. — 51 126 тыс. руб.).

15. Доходы и расходы

Доходы и расходы признаются по методу начисления.

Основная часть доходов сформирована от основной деятельности организации.

Выручка за 2025 год составила 452 683 тыс. руб. (за 2024 год — 439 016 тыс. руб.). Расходы по обычным видам деятельности за 2025 год составили 438 621 тыс. руб. (за 2024 год — 415 313 тыс. руб.).

Прочие доходы и расходы не оказывают существенного влияния на финансовые показатели.

16. Связанные стороны и дивиденды

Связанные стороны: отсутствуют

Выплата дивидендов в 2025 году: не производилась

17. Государственная помощь

В 2025 году государственная помощь: не получалась

18. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, способных повлиять на показатели бухгалтерской отчетности, не выявлено.

19. Заключительная информация

Бухгалтерская (финансовая) отчетность достоверно отражает финансовое положение организации по состоянию на 31 декабря 2025 года и финансовые результаты ее деятельности за отчетный период.