ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЁТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ за 2025 год

Организация: Общество с ограниченной ответственностью «Альянс»
ИНН: 8622013176
ОКПО: 95838898
Адрес: 628240, ХМАО-Югра, г. Советский, ул. Гастелло, д. 19
Единица измерения: тыс. руб.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения (УСН).
Бухгалтерская (финансовая) отчётность за 2025 год не подлежит обязательному аудиту

Пояснение 1. Общие сведения и применяемые стандарты

Общество с ограниченной ответственностью «Альянс» осуществляет деятельность в сфере оказания услуг по сдаче в аренду недвижимого имущества.
Бухгалтерская (финансовая) отчётность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», Федеральным стандартом бухгалтерского учёта ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность» и иными нормативными правовыми актами Российской Федерации.

Отчётность подготовлена в формате упрощённой бухгалтерской (финансовой) отчётности субъектов малого и среднего предпринимательства, в тысячах рублей.
При подготовке отчётности использованы допущения имущественной обособленности, непрерывности деятельности, временной определённости фактов хозяйственной жизни и последовательности применения учётной политики.

Пояснение 2. Основные элементы учётной политики

Бухгалтерский учёт ведётся по Плану счетов бухгалтерского учёта и федеральным стандартам с применением упрощений, предусмотренных законодательством для субъектов малого бизнеса.

Основные положения учётной политики, существенные для понимания отчётности:

- Основные средства учитываются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации; в балансе отражаются по строке 1150 «Материальные внеоборотные активы».
- Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы в отчётности отсутствуют (по строке 1170 – нулевые значения).
- Запасы (товары, материалы и иные аналогичные активы) учитываются по фактической себестоимости; метод списания (средняя себестоимость) закреплён в учётной политике.

- Выручка от обычных видов деятельности признаётся по методу начисления в момент перехода к покупателю значительных рисков и выгод, связанных с правом собственности на товары (работы, услуги).
- Расходы по обычным видам деятельности признаются в том отчётном периоде, в котором они имели место, исходя из принципа сопоставимости доходов и расходов.
- Финансовые и другие оборотные активы включают дебиторскую задолженность и прочие краткосрочные активы, оцениваемые по договорной стоимости.
- Налог на прибыль организаций определяется по данным налогового учёта; в отчёте о финансовых результатах отражён текущий налог.
- Бухгалтерская отчётность составляется в тысячах рублей с округлением до целых значений.

Существенных изменений учётной политики в 2025 году по сравнению с 2024 годом не было.

Пояснение 3. Материальные внеоборотные активы (строка 1150 Баланса)

По строке 1150 отражены материальные внеоборотные активы, полностью представленные основными средствами.

Таблица 3.1. Материальные внеоборотные активы

Наименование показателя	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.	На 31.12.2023, тыс. руб.
Основные средства	18 634	18 634	18 634
Итого по строке 1150	18 634	18 634	18 634

За период 2023–2025 годов стоимость основных средств оставалась неизменной, что свидетельствует об отсутствии существенных приобретений и выбытия объектов основных средств, а также о стабильности имущественной базы.
Доля основных средств в валюте баланса высока, что отражает капиталоёмкий характер деятельности организации.

Пояснение 4. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы (строка 1170 Баланса)

По строке 1170 «Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы» за 2023–2025 годы отражены нулевые значения.
Организация не имеет нематериальных активов, долгосрочных финансовых вложений и иных аналогичных внеоборотных активов, требующих отдельного раскрытия.

Пояснение 5. Запасы (строка 1210 Баланса)

Таблица 5.1. Запасы

Наименование показателя	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.	На 31.12.2023, тыс. руб.
Запасы	849	611	619
Итого по строке 1210	849	611	619

Запасы включают товары, материалы и иные аналогичные активы, предназначенные для дальнейшей реализации и использования в деятельности организации.
Объём запасов в 2025 году несколько увеличился по сравнению с 2024 годом и примерно соответствует уровню 2023 года, что свидетельствует о стабильном характере деятельности и политики управления складскими остатками.

Пояснение 6. Финансовые и другие оборотные активы, дебиторская задолженность (строка 1240 Баланса)

По строке 1240 отражены финансовые и другие оборотные активы, основу которых составляет дебиторская задолженность.

Таблица 6.1. Финансовые и другие оборотные активы

Наименование показателя	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.	На 31.12.2023, тыс. руб.
Дебиторская задолженность	453	604	234
Прочие финансовые и оборотные активы	0	0	0
Итого по строке 1240	453	604	234

Дебиторская задолженность носит краткосрочный характер и включает расчёты с покупателями и заказчиками, а также прочие суммы, причитающиеся организации.
В 2025 году объём дебиторской задолженности снизился по сравнению с 2024 годом, но остаётся выше уровня 2023 года, что отражает изменение объёмов продаж с отсрочкой платежа и улучшение расчётов с контрагентами.

Пояснение 7. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 Баланса)

Таблица 7.1. Денежные средства и денежные эквиваленты

Наименование показателя	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.	На 31.12.2023, тыс. руб.

Денежные средства и денежные эквиваленты	43	84	25
Итого по строке 1250	43	84	25

Денежные средства и денежные эквиваленты включают остатки на расчетных счетах и в кассе. Уровень денежных средств на 31.12.2025 ниже показателя 2024 года, но выше уровня 2023 года, что отражает особенности движения денежных средств и структуры расчётов с контрагентами.

Пояснение 8. Собственный капитал (строка 1300 Баланса)

По строке 1300 отражён собственный капитал организации.

Таблица 8.1. Состав капитала

Наименование показателя	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.	На 31.12.2023, тыс. руб.
Уставный капитал	100	100	100
Прочие компоненты капитала (нераспределённая прибыль и др.)	0	0	0
Итого по строке 1300 (собственный капитал)	100	100	100

Уставный капитал составляет 100 тыс. руб. и в течение 2023–2025 годов не изменялся. Нераспределённая прибыль и иные элементы капитала в балансе отдельно не показаны, что связано с особенностями представления показателей в упрощённой форме и высокой долей обязательств в структуре пассивов.

Пояснение 9. Долгосрочные обязательства (строки 1410, 1450 Баланса)

По строкам 1410 «Долгосрочные заемные средства» и 1450 «Другие долгосрочные обязательства» за 2023–2025 годы отражены нулевые значения.
У организации отсутствуют долгосрочные кредиты, займы и иные долгосрочные обязательства, подлежащие раскрытию в бухгалтерском балансе.

Пояснение 10. Краткосрочные обязательства (строки 1510, 1520, 1550 Баланса)

10.1. Краткосрочные заемные средства (строка 1510)

По строке 1510 «Краткосрочные заемные средства» за 2023–2025 годы отражены нулевые значения.

Краткосрочные кредиты и займы на отчётные даты не привлекались либо были погашены до конца отчётного периода.

10.2. Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520)

Таблица 10.1. Краткосрочная кредиторская задолженность

Наименование показателя	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.	На 31.12.2023, тыс. руб.
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего	19 879	19 834	19 412

Краткосрочная кредиторская задолженность включает расчёты с поставщиками и подрядчиками, бюджетом, персоналом и другими кредиторами.
Её объём в 2025 году находится примерно на уровне 2024 года и немного превышает показатель 2023 года, что отражает устойчивый характер расчётов и сохранение значительной доли обязательств в структуре пассивов.

10.3. Другие краткосрочные обязательства (строка 1550)

По строке 1550 «Другие краткосрочные обязательства» за 2023–2025 годы отражены нулевые значения.
Существенных оценочных и иных краткосрочных обязательств, требующих отдельного раскрытия, у организации нет.

Пояснение 11. Валюта баланса

Таблица 11.1. Валюта баланса

Наименование показателя	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.	На 31.12.2023, тыс. руб.
Баланс (активы – всего, строка 1600)	19 979	19 934	19 512
Баланс (пассивы – всего, строка 1700)	19 979	19 934	19 512

Валюта баланса за 2023–2025 годы остаётся стабильной и колеблется в пределах 19,5–20,0 млн руб., что свидетельствует об отсутствии резких изменений в масштабе деятельности.
Структура баланса характеризуется высокой долей краткосрочной кредиторской задолженности и существенной долей основных средств.

Пояснение 12. Доходы, расходы, налог на прибыль и чистая прибыль

(строки 2110, 2120, 2330, 2340, 2350, 2410, 2400 Отчёта о финансовых результатах)

Таблица 12.1. Формирование финансового результата

Наименование показателя	За 2025 г., тыс. руб.	За 2024 г., тыс. руб.
Выручка (строка 2110)	16 834	15 984
Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120)	(6 081)	(5 263)
в том числе: Управленческие расходы	(6 081)	(5 263)
Проценты к уплате (строка 2330)	0	0
Прочие доходы (строка 2340)	2	0
Прочие расходы (строка 2350)	(801)	(142)
Налог на прибыль (строка 2410)	(508)	(481)
Чистая прибыль (строка 2400)	9 446	10 098

В 2025 году выручка организации увеличилась по сравнению с 2024 годом, при этом расходы по обычным видам деятельности также возросли, что привело к небольшому снижению чистой прибыли по сравнению с предыдущим годом.
Прочие доходы и расходы оказывают ограниченное влияние на финансовый результат: прочие доходы незначительны, прочие расходы в 2025 году выросли по сравнению с 2024 годом.

Чистая прибыль за 2025 год в размере 9 446 тыс. руб. подлежит распределению в соответствии с решениями участников, на выплату дивидендов участникам общества согласно учредительному договору общества.

Директор Тимченко Николай Викторович
16 марта 2026 г.