

## Пояснительная записка к бухгалтерской отчётности

ООО «ПРОИЗВОДСТВЕННАЯ КОМПАНИЯ АЛЬЯНС-ТФ»

за 2025 год

### 1. Краткая характеристика деятельности организации

Общество с ограниченной ответственностью «ПРОИЗВОДСТВЕННАЯ КОМПАНИЯ АЛЬЯНС-ТФ»:

- ИНН: 1658216410;
- ОКПО: 36670897;
- организационно-правовая форма: ООО (ОКОПФ 12300);
- форма собственности: частная (ОКФС 16);
- юридический адрес: 420080, Республика Татарстан, г. Казань, пр-кт Ибрагимова, д. 56а, помещение 11;
- подлежит обязательному аудиту: нет;
- отчётность подлежит утверждению: да (утверждается единственным участником).

Основной вид деятельности — оптовая торговля (код ОКВЭД не указан).

### 2. Стандарты составления отчётности

Бухгалтерская отчётность составлена в соответствии с:

- Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте»;
- действующими положениями по бухгалтерскому учёту (ПБУ);
- федеральными стандартами бухгалтерского учёта (ФСБУ), включая ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская отчётность организации».

Отступлений от правил учёта, предусмотренных стандартами, в 2025 году не допускалось.

### 3. Учётная политика

Учётная политика организации утверждена приказом руководителя и включает следующие основные положения:

- учёт основных средств ведётся в соответствии с ФСБУ 6/2020;
- запасы отражаются по фактической себестоимости (ФСБУ 5/2019);
- выручка признаётся по методу начисления при переходе права собственности к покупателю;
- амортизация основных средств начисляется линейным способом;
- учёт расчётов с контрагентами ведётся в разрезе договоров и контрагентов.

### 4. Анализ активов

**Внеоборотные активы** (тыс. руб.):

- на 31.12.2025 — 3 346;
- на 31.12.2024 — 5 563;
- на 31.12.2023 — 4 425.

Снижение внеоборотных активов на 2 217 тыс. руб. (−39,8 %)

в 2025 г. связано с выбытием основных средств и сокращением прав пользования активами.

Состав внеоборотных активов:

- основные средства, пригодные к использованию: 973 тыс. руб.;
- права пользования активами: 2 373 тыс. руб.

**Оборотные активы** (тыс. руб.):

- на 31.12.2025 — 35 295;
- на 31.12.2024 — 41 367;
- на 31.12.2023 — 26 072.

Структура оборотных активов:

- запасы (товары): 27 159 тыс. руб. (снижение на 6 295 тыс. руб., −18,8 % к 2024 г.);
- дебиторская задолженность: 5 502 тыс. руб. (рост на 1 542 тыс. руб., +38,9 % к 2024 г.), в т.ч. расчёты с покупателями (2 137 тыс. руб.) и поставщиками (2 644 тыс. руб.);
- денежные средства: 2 580 тыс. руб. (рост на 448 тыс. руб., +20,9 %).

## 5. Анализ пассивов

**Капитал и резервы** (тыс. руб.):

- уставный капитал: 10 тыс. руб. (без изменений);
- нераспределённая прибыль: 26 896 тыс. руб. (рост на 3 125 тыс. руб., +13,1 %).

**Обязательства:**

- долгосрочные: 5 016 тыс. руб. (заёмные средства — кредиты);
- краткосрочные: 6 719 тыс. руб. (снижение на 11 438 тыс. руб., −63,0 % к 2024 г.), в т.ч.:
  - кредиторская задолженность: 2 498 тыс. руб. (снижение на 8 540 тыс. руб., −77,2 %);
  - обязательство по аренде: 4 222 тыс. руб.

## 6. Финансовые результаты

Ключевые показатели (тыс. руб.):

- выручка: 135 445 (+6,1 % к 2024 г.), в т.ч. оптовая торговля — 111 323 тыс. руб.;
- себестоимость продаж: (97 650) (+1,1 %);
- валовая прибыль: 37 795 (+21,8 %);
- прибыль от продаж: 7 108 (снижение на 3 226 тыс. руб., −31,2 % из-за роста коммерческих и управленческих расходов);
- чистая прибыль: 3 125 (снижение на 4 035 тыс. руб., −56,5 % к 2024 г.).

Факторы снижения чистой прибыли:

- рост коммерческих расходов на 4 918 тыс. руб. (+97,2 %);
- рост управленческих расходов на 5 075 тыс. руб. (+32,4 %);

- увеличение процентов к уплате на 1 749 тыс. руб. (+191,6 %).

Прочие доходы (18 699 тыс. руб.) в основном сформированы результатами инвентаризации (18 669 тыс. руб.).

#### **7. Изменения в капитале**

Нераспределённая прибыль увеличилась с 23 771 тыс. руб. на 31.12.2024 до 26 896 тыс. руб. на 31.12.2025 за счёт чистой прибыли 2025 года (3 125 тыс. руб.). Уставный капитал остался неизменным (10 тыс. руб.).

#### **8. События после отчётной даты**

Существенных событий после отчётной даты (31.12.2025), способных повлиять на финансовое положение организации, не произошло.

#### **9. Планы на 2026 год**

В 2026 году планируется:

- оптимизация коммерческих и управленческих расходов;
- снижение долговой нагрузки за счёт частичного погашения кредитов;
- расширение клиентской базы для увеличения выручки.

---

Дата составления: 16 марта 2026 года.