

Пояснение к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «Альянс» (ООО «Альянс»)

ИНН 5402019459 КПП 540201001 ОГРН 1165476110667

Адрес: 630123, Новосибирская обл, Новосибирск г, Чайковского ул, дом 4

1. Общая информация об организации

ООО «Альянс» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1. Основные виды деятельности

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.73 Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием

Единственным участником Общества является Дивенко Никита Сергеевич, доля участия-100%. Исполнительный орган – директор Дивенко Никита Сергеевич

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Численность сотрудников на 31.12.2025 составила 2 человека.

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Бухгалтерия 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогам на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»
-

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность, с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

3. НМА, финансовые и другие внеоборотные активы

Таблица «Расшифровка строки 1170 «НМА, финансовые и другие внеоборотные активы»

Вид активов	на 31.12.2025 г., тыс. руб.	на 31.12.2024 г., тыс. руб.
Краткосрочные займы выданные	5478	200
Итого по строке 1170	5478	200

4. Запасы

Таблица «Расшифровка строки 1210 «Запасы»

Вид запасов	на 31.12.2025 г., тыс. руб.	на 31.12.2024 г., тыс. руб.
Сырье и материалы	2	25
Товары	419	1842
Итого по строке 1210	421	1867

5. Дебиторская задолженность

Таблица «Расшифровка строки 1240 «Финансовые и другие оборотные активы»

Группа задолженности	на 31.12.2025 г., тыс. руб.	на 31.12.2024 г., тыс. руб.

Поставщики и подрядчики	96	749
Покупатели и заказчики	6420	3091
Прочие дебиторы и кредиторы	482	261
Налоги и сборы	19	20
Расходы будущих периодов	37	10
Депозитные счета	96	735
НДС по приобретенным ценностям	1	90
Расчеты с персоналом		
Итого по строке 1240	7151	4956

6. Капитал

Таблица «Расшифровка строки 1300 «Капитал и резервы»

Состав капитала	на 31.12.2025 г., тыс. руб.	на 31.12.2024 г., тыс. руб.
Уставный капитал	10	10
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	7014	5504
Итого по строке 1300	7024	5514

Уставный капитал Общества составляет 10 000 рублей и оплачен полностью.

7. Краткосрочные заемные средства

Таблица «Расшифровка строки 1510 «Краткосрочные заемные средства»

Вид задолженности	на 31.12.2025 г., тыс. руб.	на 31.12.2024 г., тыс. руб.
Краткосрочные процентные займы	67	0
Проценты по краткосрочным займам	0	42
Итого по строке 1510	67	42

Увеличение краткосрочных займов связано с большим объемом закупок и отгрузок товаров в конце 2025 года, оплата по которым запланирована по условиям договоров в 2026 году

8. Кредиторская задолженность

Таблица «Расшифровка строки 1520 «Кредиторская задолженность»

Вид задолженности	на 31.12.2025 г., тыс. руб.	на 31.12.2024 г., тыс. руб.
Поставщики и подрядчики	4811	579

Покупатели и заказчики	0	560
Перед персоналом	0	0
Прочие дебиторы и кредиторы	0	0
Перед бюджетами (налоги и сборы)	1148	339
Итого по строке 1520	5959	1478

Рост задолженности перед поставщиками обусловлен плановым увеличением объема закупок сырья и товаров в 2025 г. для обеспечения бесперебойных продаж в конце 2025 г. и начале 2026 г.

9. Отчет о финансовых результатах за 2025г.

Таблица «Расшифровка строки 2120 «Расходы по обычным видам деятельности»

Элемент затрат	на 31.12.2025 г., тыс. руб.	на 31.12.2024 г., тыс. руб.
Себестоимость продаж	31389	25130
Расходы на оплату труда и социальное обеспечение	212	187
Прочие расходы (в т.ч управленческие)	12371	7464
Итого по строке 1520	43972	32781

Изменение материальных затрат связано с увеличением закупочных цен на товар.

Увеличение расходов на оплату труда и социальное обеспечение связано с индексацией заработной платы и как следствие рост отчислений от нее в бюджет.

Увеличение прочих расходов связано с увеличением выручки от продажи товаров. Также на расходы повлияло увеличение расходов на транспортные услуги, стоимости коммерческих расходов и контроля за расходами организации и их разумная минимизация.

ООО «Альянс» сохраняет стабильное положение на рынке, планирует в 2026 году увеличить выручку предприятия, расходы на оплату труда и социальное обеспечение и снизить прочие расходы.