

## Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью производственно-коммерческая фирма «Альянс»  
(ООО ПКФ «Альянс»)  
ИНН 3015045320, КПП 302501001, ОГРН 1023000822426,  
Адрес: 414000, Астраханская область, г. Астрахань, ул. Джона Рида, д.12, литер В, помещение 1

### 1. Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом:

- оптовая торговля компьютерами, периферийными устройствами к компьютерам и программным обеспечением (ОКВЭД 46.51);
- ремонт компьютеров и периферийного компьютерного оборудования (ОКВЭД 95.11)

### 2. Информация об учетной политике

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.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.  
(Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.  
(Основание: п. 2 ПБУ 18/02);
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н.  
(Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н.  
(Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н.  
(Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

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

### 3. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету. По состоянию на 31 декабря 2025 года основные средства на балансе организации отсутствуют.

### 4. Учет нематериальных активов

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы». Нематериальные активы (нма) 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. По состоянию на 31 декабря 2025 года объекты НМА на балансе организации отсутствуют.

### 5. Учёт запасов

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. Фактическая себестоимость приобретённых запасов (материалов, товаров) формируется с учётом затрат, непосредственно связанных с их приобретением (суммы, уплачиваемые поставщику, доставка, страхование при транспортировке и иные аналогичные расходы). Транспортно-заготовительные расходы, относящиеся к нескольким наименованиям товаров, распределяются пропорционально общей стоимости этих приобретённых товаров (без учёта НДС) и подлежат включению в стоимость приобретённых товаров (материалов).

При отпуске товаров, материалов и ином выбытии их оценка производится организацией по первым по времени поступившим запасам (способ ФИФО).

Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости. (32 ФСБУ 5/2019)

### 6. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	на 31 декабря 2024 г (тыс.руб.)	Изменения за период (тыс.руб.)		на 31 декабря 2025 г (тыс.руб.)
		Поступило	Списано	
Товары	3324	899	1021	3202

## 7. Дебиторская задолженность

### Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	на 31 декабря 2024 г (тыс. руб.)	Изменения за 2025 год		на 31 декабря 2025 г (тыс. руб.)
		поступило	выбыло	
По расчётам с поставщиками и подрядчиками	4	1372	1377	0
По расчётам с покупателями и заказчиками	63	1486	1544	5
НДС с авансов полученных от покупателей	24	38	41	20
Расчёты по налогам и сборам	0	510	510	0
Расчёты с разными дебиторами и кредиторами	5	0	5	0
<b>ИТОГО</b>	<b>96</b>	<b>3406</b>	<b>3477</b>	<b>25</b>

### 8. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	на 31 декабря 2024 г (тыс. руб.)	Изменения за 2025 год		на 31 декабря 2025 г (тыс. руб.)
		поступило	выбыло	
По расчетам с поставщиками и подрядчиками	154	1222	1377	0
По расчетам с покупателями и заказчиками	144	1518	1544	117
Расчеты по налогам и сборам	33	476	510	0
НДС с авансов полученных от покупателей	0	41	41	0
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	0	5	5	0
Расчеты по займам	0	358	332	26
<b>ИТОГО</b>	<b>331</b>	<b>3263</b>	<b>3477</b>	<b>143</b>

## 9. Учёт расходов и доходов

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Выручка от продажи товаров и услуг	1164	4558
Прочие доходы	332	0
<b>Итого доходов:</b>	<b>1496</b>	<b>4558</b>

В 2025г. в составе прочих доходов признан доход в связи с прекращением обязательств по договору займа ввиду прощения долга займодавцем. Сумма прощённого займа признана внереализационным доходом в бухгалтерском и налоговом учете на основании соглашения о прощении долга.

Расходы, учтенные на счете 44 «Расходы на продажу», ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи» в полной сумме.

## 10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Материальные затраты	1022	4126
Затраты на оплату труда	250	714
Отчисления на социальные нужды	74	220
Амортизация	0	0
Прочие затраты	151	510
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности:</b>	<b>1497</b>	<b>5570</b>

## 11. Капитал и расчёты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 8400-00 руб. и оплачен полностью.

### Структура уставного капитала

№ п/п	Полное наименование	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
		Сумма, руб.	Доля, %	Сумма, руб.	Доля, %
1.	Иванов Александр Иванович	4200	50	4200	50
2.	Кочетов Сергей Юрьевич	4200	50	4200	50
Итого:		8400	100	8400	100

## 12. Бухгалтерская отчетность

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.

Генеральный директор

(наименование должности)

Кочетов Сергей Юрьевич

(расшифровка подписи)