

ПОЯСНЕНИЯ
к годовой бухгалтерской отчетности
ООО «Альянс»
за 2025 год

Данные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности общества с ограниченной ответственностью «Альянс» (далее - Общество) за 2025 год, бухгалтерская отчетность сформирована Обществом, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

I. Общие сведения

1.1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «АЛЪЯНС». Сокращенное наименование ООО «АЛЪЯНС» (далее – Общество).

1.2. Место нахождения: 142702, Московская обл., г.о. Ленинский, д. Суханово, тер ЖК Суханово Парк, ул. Парковая, д. 5, помещ./этаж 1.1-2, цокольный №0.

1.3. Почтовый адрес и место хранения документов: 142710, Московская обл., г.о. Ленинский, д. Суханово, тер ЖК Суханово Парк, ул. Парковая, д. 5, помещ./этаж 1.1-2, цокольный №0, а/я 1.

1.4. Общество зарегистрировано МИ ФНС № 46 по городу Москве 11 декабря 2006 года и внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1067760832259.

1.5. Свидетельство о постановке на налоговый учет выдано 19.02.2021 г. Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №14 по Московской области (Лист записи ЕГРЮЛ № 2215000283958 от 20.02.2021 г.). Обществу присвоены ИНН 7710655004, КПП 500301001.

1.6. У Общества открыто шесть обособленных подразделений:

- в г. Екатеринбург, расположено по адресу 620091, г. Екатеринбург, ул. Старых Большевиков, д.3д, офис 502 (КПП 668645001). Зарегистрировано Межрайонной ИФНС России №32 по г. Свердловской области на основании Уведомления о постановке на учет Российской организации в налоговом органе №413663092 от 01.12.2017 г.;

- в г. Волгоград, расположено по адресу 400074, г. Волгоград, ул. Рабоче-Крестьянская, д. 22, ком.512 (КПП 344545001). Зарегистрировано Межрайонной ИФНС России №10 по Волгоградской области на основании Уведомления о постановке на учет Российской организации в налоговом органе №1993733 от 12.12.2012 г.;

- в г. Новосибирск, расположено по адресу 630009, г. Новосибирск, ул. Никитина, д. 20, этаж 5, офис548 (КПП 540545003). Зарегистрировано Межрайонной ИФНС России №23 по Новосибирской области на основании Уведомления о постановке на учет Российской организации в налоговом органе №777755564 от 09.10.2024 г.;

- в г. Большой Камень, расположено по адресу 692801, Приморский край, г. Большой Камень, ул. Карла Маркса, дом 41, помещ. 12 (КПП 250345001). Зарегистрировано ИФНС России по Ленинскому району на основании Уведомления о постановке на учет Российской организации в налоговом органе №699006011 от 21.06.2023 г.;

- в г. Пермь, расположено по адресу 614000, г. Пермь, ул. Монастырская, д. 12а, офис 308 (КПП 590245001). Зарегистрировано Межрайонной ФНС России №21 по г. Санкт-Петербург на основании Уведомления о постановке на учет Российской организации в налоговом органе №792421649 от 02.12.2024 г.;

- в г. Санкт-Петербург, расположено по адресу 195030, г. Санкт-Петербург, ул. Химиков, д. 28, литера АС, помещ. 1-Н, офис 305 (КПП 780645001). Зарегистрировано Межрайонной ИФНС России №21 по г. Санкт-Петербургу на основании Уведомления о постановке на учет Российской организации в налоговом органе №725781468 от 19.01.2024 г.

Обособленные подразделения ООО «АЛЬЯНС» не выделены на отдельный баланс и находятся в составе бухгалтерской и налоговой отчетности головной организации (ООО «АЛЬЯНС»), по месту своей регистрации обособленные подразделения предоставляют отчетность по НДФЛ и налоговые декларации по расчету налога на прибыль.

1.7. Уставный капитал Общества составляет 200 000 рублей. 75% номинальной стоимости принадлежит Крылову Николаю Михайловичу, что составляет 150 000 рублей и 25% номинальной стоимости принадлежит Буданову Кириллу Дмитриевичу, что составляет 50 000 рублей.

1.8. Основной целью создания и деятельности Общества является извлечение прибыли путем осуществления предпринимательской деятельности.

1.9. Информация об аудиторе Общества:

Аудитор: ООО «РОСКОНСАЛТИНГ», является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС) на основании решения Правления СРО ААС от 06 апреля 2017 года за № 309. Сведения об Аудиторской организации внесены в реестр аудиторов и аудиторских организаций СРО ААС 06 апреля 2017 года за основным регистрационным номером записи (ОРНЗ) 11706061397.

Реквизиты: ИНН 7733548305, КПП 770501001; ОГРН 1057747687150;

Юридический адрес: 115114, г. Москва, ул. Кожевническая, д. 7, стр. 2, помещ. III, ком. 18;

Почтовый адрес: Россия, 115114, г. Москва, ул. Кожевническая, д. 7, стр. 2, помещ. III, ком. 18

1.10. Дочерних и зависимых обществ нет.

1.11. Информация об органах управления:

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников (Крылов Н.М. и Буданов К.Д.). Совет директоров в 2025 году не создавался.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества - генеральным директором (Маширом А.В.), который назначается на должность Общим собранием участников Общества.

1.12. Общество подлежит обязательному аудиту в соответствии со ст. 5 Федерального закона от 30 декабря 2008 г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

1.13. Основным видом деятельности Общества, приносящим ему доход, в 2025 году являлась: «Оптовая торговля станками» (код ОКВЭД 46.62).

Средняя численность работников по состоянию на 31.12.2025 составляет 75 человек (на 31 декабря 2024 года – 67 человек).

В отчетном году заработная плата выплачивалась своевременно.

Сумма налогов и сборов, уплаченных Обществом (тыс. руб.):

Вид налогов и сборов	2025 г.	2024 г.
Налог на доходы физических лиц	39 709	32 975
Налог на добавленную стоимость	261	366 494
НДС, уплаченный на таможне, таможенные пошлины, сборы	449 696	439 505
Налог на прибыль	129 068	105 500
Налог на имущество организаций	389	534
Транспортный налог	309	372
Государственная пошлина	822	57
Страховые взносы в Пенсионный фонд РФ	0	0
Страховые взносы в Федеральный фонд ОМС	0	0
Страховые взносы в Фонд социального страхования	0	0
Страховые взносы по единому тарифу	66 797	62 976
Страховые взносы в Фонд социального страхования (ПЗ и НС)	626	730
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	0	0
ИТОГО	687 677	1 009 143

Информация о положительном сальдо на едином налоговом счете (68.90) представлена в качестве показателя, формирующего строку 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса, а отрицательное сальдо на едином налоговом счете — строку 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса и раскрывается развернуто по видам налогов и сборов (в случае существенности).

Сальдо на едином налоговом счете (68.90) на 31.12.2025 составляет 291,4 тыс. руб. (по дебету) на 31.12.2024 – 12,1 тыс. руб. (по дебету).

II. Основные элементы учетной политики

2.1. В новую редакцию учетной политики для целей бухгалтерского учета ООО «АЛЬЯНС» (утв. Приказом № 215 от 28 декабря 2024 г.) внесены следующие изменения на 01.01.2025:

- ✓ - бухгалтерская отчетность за 2025 год формируется по правилам ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина № 157н от 4.10.2023. Новый ФСБУ заменяет ПБУ 4/99 и Приказ Минфина № 66н от 2.07.2010;
- ✓ - инвентаризация по результатам 2025 года проводится в Обществе в соответствии с ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утв. Приказом Минфина № 4н от 13.01.2023.

2.2. Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положениями (Стандартами) по бухгалтерскому учету, учетной политикой с использованием специализированной бухгалтерской программы «1С: Предприятие».

Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерской службой как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил (стандартов) бухгалтерского учета и отчетности.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению показателя отчетности за отчетный год не менее чем на 10%. С учетом характера показателя бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения. (Основание: п. 3 ПБУ 22/2010).

Качественные признаки существенности:

- влияние на выполнение налоговых обязательств;
- нарушение законодательства, что может привести к штрафным санкциям и даже приостановлению деятельности;
- операции с аффилированными лицами;
- значение для основной деятельности (например, лицензии на ведение деятельности и товарные знаки);

- значение для внешних пользователей (например, дебиторская и кредиторская задолженности).

Общество в 2025 году ведет отдельный учет на основании Федерального закона от 29.12.2012 года № 275-ФЗ "О государственном оборонном заказе", а также на основании Постановления от 20.10.2022 г. №1867.

Учет НМА производится в соответствии с ФСБУ 14/2022. Лимит стоимости НМА устанавливается такой же, как в налоговом учете — 100 000 руб. (п. 1 ст. 256 НК). К активам, стоимость которых ниже лимита, новый стандарт не применяется (п. 7 ФСБУ 14/2022). При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием этих активов.

В соответствии с п. 13 ФСБУ 14/2022 при признании в бухгалтерском учете объект нематериальных активов оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта нематериальных активов считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете, с учетом положений п. 9–11 ФСБУ 14/2022.

Накопленная амортизация нематериальных активов определяется на дату этой корректировки в соответствии с ФСБУ 14/2022 исходя из первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования, определенного в соответствии с ФСБУ 14/2022. Накопленное обесценение нематериальных активов определяется на дату этой корректировки в соответствии с МСФО (IAS) 36 "Обесценение активов".

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина России от 17.09.2020г. №204н, используемые при продаже товара, в производстве продукции, при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд Общества в течение срока продолжительностью более 12 месяцев с первоначальной стоимостью более 100 000 рублей в бухгалтерском учете и более 100 000 рублей в налоговом учете, принятые к учету в установленном порядке с момента ввода их в эксплуатацию.

Срок полезного использования по основным средствам определяется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

В том случае, если срок полезного использования объекта основных средств определяется самостоятельно, он устанавливается исходя из ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости в соответствии с ФСБУ 6/2020. Первоначальной стоимостью объекта

основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (капитальные вложения — это затраты организации на приобретение, создание, улучшение и/или восстановление объектов основных средств, нематериальные активы не включаются в капвложения и учитываются в соответствии с ФСБУ 14/2022).

Согласно пункту 23 ФСБУ 26/2020, в бухгалтерском учете и отчетности раскрывается следующая информация:

- балансовая стоимость капитальных вложений в инвестиционную недвижимость и в другие объекты.

- информация, связанная с выбытием и обесценением капитальных вложений: результат выбытия и (или) обесценения, восстановление обесценения, признанное доходом возмещение другими лицами убытков от обесценения или утраты капитальных вложений.

- сведения об авансах, предоплате, задатках, связанных с капитальными вложениями.

Общество проверяет основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

ФСБУ 26/2020 не применяется при выполнении работ, оказании услуг по созданию, улучшению, восстановлению ОС для третьих лиц, а также при приобретении, создании активов на продажу.

В отчетном периоде признаков обесценения основных средств зафиксировано не было.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, но стоимостью не более 100 000 рублей за единицу списываются в расходы одновременно в периоде приобретения (п. 5 ФСБУ 6/2020).

В бухгалтерском балансе основные средства отражены по балансовой стоимости (по первоначальной стоимости, уменьшенной на суммы накопленной амортизации и обесценения).

По амортизируемым основным средствам применяется линейный способ амортизации, исходя из установленных сроков их полезного использования.

Ликвидационная стоимость может признаваться равной нулю (в виду несущественности ликвидационных остатков и затрат на ликвидацию, либо ожидаемая к поступлению сумма от выбытия не может быть определена).

ФСБУ 25/2018 применялся с учетом п. 11 (ППА не создается по договором аренды, срок которого не превышает 12 месяцев и /или рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор

имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов) при выполнении условий, установленных п.12. (арендатор может не признавать предмет аренды в качестве ППА, если выполняются следующие условия: не предусмотрен переход права собственности на объект аренды и выкуп его по цене ниже рыночной стоимости, а также не предусмотрена сдача объекта аренды в субаренду).

Если же заключается (продлевается) договор аренды на неопределенный срок, то правила ФСБУ 25/2018 не применяются, т.к. в соответствии с положениями данного стандарта предмет договора, которым не определен срок аренды, не признается объектом учета аренды (подп. 1 п. 5 ФСБУ 25/2018).

Арендодатель классифицирует каждый договор аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой (п. 24 ФСБУ 25/2018). Объекты учета аренды классифицируются арендодателем в качестве объектов учета операционной аренды, если экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности на предмет аренды, несет арендодатель. Соблюдением указанного условия является то, что на дату предоставления предмета аренды приведенная стоимость будущих арендных платежей существенно меньше справедливой стоимости предмета аренды (п.26 (в) ФСБУ 25/2018).

Договор субаренды для целей учета по ФСБУ 25/2018 также классифицируется первым арендатором, который в свою очередь становится арендодателем для субарендатора, исходя из его условий как договор операционной или финансовой аренды (п. 24, 27 ФСБУ 25/2018). При этом если первый арендатор признает в учете по договору аренды право пользования активом и обязательство по аренде, то такие объекты учета субаренды классифицируются им как объекты учета операционной аренды (п. 27 ФСБУ 25/2018).

В случае заключения договора «целевой аренды», при которой Арендатор не имеет право определять, как и для какой цели используется предмет аренды в той степени, в которой это не предопределено техническими характеристиками предмета аренды ФСБУ 25/2018 не применяется и ППА и АО в бухгалтерском учете не отражаются (подп. 4 п. 5 ФСБУ 25/2018).

Учет запасов производится в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». При отпуске запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится по средней себестоимости.

Проверка запасов на обесценение проводится на отчетную дату (п. 28 ФСБУ 5/2019 «Запасы»).

Порядок проверки запасов на обесценение основан на определении чистой стоимости продажи запасов (п. 29 ФСБУ 5/2019). Если по какому-либо виду запасов чистая стоимость продажи стала меньше стоимости, по которой этот запас учтен на балансе, признается его обесценение (п. 30 ФСБУ 5/2019), на основании чего формируется резерв.

В отчетном периоде признаков обесценения запасов зафиксировано не было.

В целях признания доходов и расходов в бухгалтерском учете Общество использует метод начисления (по отгрузке).

В учете валютных операций (в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте») для пересчета стоимостных показателей в российские рубли используется официальный курс Центробанка конкретной валюты к рублю.

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов в соответствии с п. 20 ПБУ 10/99.

Коммерческие расходы - это расходы на продажу. Под управленческими расходами понимаются затраты на оплату труда и страховые взносы управленческого персонала.

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, к денежным эквивалентам относятся:

- депозиты сроком погашения до трех месяцев;
- депозиты с условием возврата «до востребования»;
- векселя Сбербанка России со сроком погашения до трех месяцев;
- прочие высоколиквидные финансовые вложения.

Организация отражает свернуто в «Отчете о движении денежных средств»:

- денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежи поставщикам и подрядчикам и платежи в бюджетную систему Российской Федерации или возмещения из нее.

Оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 и учетной политикой для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится. (Основание: абз. 2 п. 19 ПБУ 19/02).

Проверка на обесценение финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также на отчетные даты промежуточной бухгалтерской отчетности при наличии признаков обесценения.

Некоторые элементы учёта дебиторской и кредиторской задолженности, раскрытые в учётной политике:

- Порядок классификации. Задолженность классифицируется по виду дебитора/кредитора (покупатели, поставщики, подрядчики, персонал и т. д.), и по срочности (краткосрочная и долгосрочная задолженность).
- Процедура признания и оценки. Признание по первоначальной стоимости с учётом

непосредственно связанных с задолженностью затрат (с учётом курсовых разниц по выраженной в иностранной валюте задолженности).

- Организация аналитического учёта. Задолженность учитывается в разрезе (контрагентов).

Порядок проведения инвентаризации задолженности (в соответствии с ФСБУ 28/2023). В бухгалтерском балансе обязательства представляются как краткосрочные или долгосрочные в зависимости от срока погашения. Краткосрочные обязательства приводятся в разделе «Краткосрочные обязательства» бухгалтерского баланса. Долгосрочные обязательства приводятся в разделе «Долгосрочные обязательства» бухгалтерского баланса (п. 17 ФСБУ 4/2023).

Оценочное обязательство признаётся при одновременном выполнении трёх условий (п. 5 ПБУ 8/2010):

- у организации есть обязанность, возникшая вследствие прошлых событий её хозяйственной жизни, исполнения которой она не может избежать.
- в значительной степени вероятно уменьшение экономических выгод, необходимое для исполнения оценочного обязательства. Например, придётся выплатить кому-то денежные средства.
- можно обоснованно оценить сумму оценочного обязательства на основе профессионального суждения и прежнего опыта организации.

Резерв по отпускам создается по следующим правилам:

- рассчитывается резерв ежемесячно;
- при расчете используется нормативный метод;
- в учете суммы резерва по отпускам отражаются на счете 96 «Резервы предстоящих расходов».

В 2025 году ООО «Альянс» арендовало следующие помещения:

Наименование контрагента/назначение	Размер арендуемой площади	Размер арендной платы, (в мес. без НДС)
ООО ТАЛИСМАН (офис для обособленного подразделения в г. Волгоград)	89,0 кв.м.	106,8 тыс. руб.
ИП Кузнецов А.М. (офис обособленного подразделения в г. Новосибирск)	24,1 кв.м.	29,92 тыс. руб.
ООО "Н2О" (офис обособленного подразделения в г. Санкт-Петербург)	62 кв.м.	105,0 тыс. руб.
ИП Малькова М.А. (офис для обособленного подразделения в г. Большой Камень)	25,4 кв.м.	25,0 тыс. руб.
ИП Ершова Р.В. (офис для обособленного подразделения в г. Пермь)	56,7 кв.м.	28,0 тыс. руб.
ИП Ягупов Артём Артёмович (склад)	57,0 кв.м.	60,0 тыс. руб.

III. Пояснения к отчетности

3.1. Пояснения к Бухгалтерскому балансу, касающиеся существенных показателей.

Актив Баланса

3.1.1. К строке 1150 «Основные средства»

По данной строке Бухгалтерского баланса отражается информация об объектах основных средств (ОС), учитываемых в бухгалтерском учете на счете 01 «Основные средства» и сведения о незавершенных капитальных вложениях, учитываемых на счете 08 "Вложения во внеоборотные активы".

тыс. руб.

Наименование показателя	на 31 декабря 2025	на 31 декабря 2024	на 31 декабря 2023
Здания (помещения)	23 241	24 138	25 035
Офисное оборудование	2 217	1 895	1 501
Транспортные средства	63 333	74 969	49 760
Другие виды основных средств	1 223	1 911	2 869
Оборудование к установке	0	0	125
ИТОГО	90 014	102 913	79 290

Общество провело тестирование на обесценение основных средств, признаки обесценения на 31.12.2025г. не установлены.

По результатам расчета возмещаемой стоимости внеоборотных активов на 31.12.2025 года обесценение не выявлено.

Движение основных средств раскрыто в приложении (таб. № 4.1 табличных пояснений к бухгалтерской отчетности).

У Общества в 2024-2025 годах отсутствовали основные средства с ограничением права собственности.

У Общества в 2024-2025 годах отсутствовали законсервированные объекты основных средств, относящихся к мобилизационным мощностям, которые в деятельности организации не используются.

У Общества в 2024-2025 годах отсутствовали неамортизируемые объекты основных средств.

Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) раскрыты в приложении (таб. № 4.5 табличных пояснений к бухгалтерской отчетности).

3.1.2. К строке 1210 «Запасы»

тыс. руб.

Наименование показателя	на 31 декабря 2025	на 31 декабря 2024	на 31 декабря 2023
Сырье, материалы, товары и другие аналогичные ценности	50 537	12 723	21 821
ИТОГО	50 537	12 723	21 821

Движение запасов раскрыто в приложении (таб. № 6.1 табличных пояснений к бухгалтерской отчетности).

3.1.3. К строке 1230 «Дебиторская задолженность»

4тыс. руб.

Наименование показателя	на 31 декабря 2025	на 31 декабря 2024	на 31 декабря 2023
Расчеты с покупателями и заказчиками, с поставщиками и подрядчиками	405 792	1 317 690	1 643 371
Расчеты по налогам и сборам	38 274	28 420	259
Расчеты с прочими дебиторами	22 244	21 779	15 842
ИТОГО	466 310	1 367 889	1 659 472

Движение дебиторской задолженности раскрыта в приложении (таб. № 7.1 табличных пояснений к бухгалтерской отчетности).

Основные дебиторы:

- ✓ - ООО "ТРАНСНЕФТЬ-ЛОГИСТИКА", по сч. 62 остаток на конец 2025 года – 37 030 тыс. руб., на конец 2024 года – 0 тыс. руб.;
- ✓ - Chencan Import and Export (Shandong) Co., Ltd (Китай) по сч. 60 остаток на конец 2025 года – 56 475 тыс. руб., на конец 2024 года – 0 тыс. руб.;
- ✓ - Ningbo Oturn Machinery Co., Ltd (Китай) по сч. 60 остаток на конец 2025 года – 238 978 тыс. руб., на конец 2024 года – 812 453 тыс. руб.

3.1.4. К строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)»

тыс. руб.

Наименование показателя	на 31 декабря 2025	на 31 декабря 2024	на 31 декабря 2023
Предоставленные займы	42 000	14 520	10 000
ИТОГО	42 000	14 520	10 000

Основные договоры по выданным займам:

- за 2023г. Договор займа № 15 от 19.12.2023 г., погашение 31.01.2024 г., 16% годовых;
- за 2024г. Договор займа № 20 от 07.05.2024 г., не погашен, 16% годовых;
- за 2024г. Договор займа № 21 от 30.05.2024 г., не погашен (переклассифицирован в долгосрочные финансовые вложения, 8% годовых);
- за 2025г. Договор займа № 14/03/25 от 14.03.2025 г., не погашен, 0% годовых.

3.1.5. К строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

тыс. руб.

Наименование показателя	на 31 декабря 2025	на 31 декабря 2024	на 31 декабря 2023
Денежные средства в кассе	0	0	24
Денежные средства на расчетных счетах Общества	230 946	306 783	1 302 244
Текущие счета в валюте	13 828	114 369	1 596
Денежные средства на депозитных счетах	163 500	21 795	636 490
ИТОГО	408 274	442 947	1 940 354

Пассив Баланса.

3.1.6. К строке 1520 «Кредиторская задолженность»

тыс. руб.

Наименование показателя	на 31 декабря 2025	на 31 декабря 2024	на 31 декабря 2023
Расчеты с поставщиками и подрядчиками, с покупателями и заказчиками	509 950	1 613 429	3 058 842
Расчеты по налогам и сборам	1 271	3 922	359 605
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	0	9 328	0
Расчеты с персоналом по оплате труда	0	17 342	0
Прочая задолженность	52	191	15 779
ИТОГО	511 273	1 644 212	3 434 226

Движение кредиторской задолженности раскрыта в приложении (таб. № 8.1 табличных пояснений к бухгалтерской отчетности).

Основные кредиторы:

- ✓ - ООО "ИНЖИНИРИНГОВАЯ КОМПАНИЯ "КАЗАНСКИЙ ГИПРОНИИАВИАПРОМ", по сч.62 остаток на конец 2025 года – 312 541 тыс. руб., на конец 2024 года – 160 216 тыс. руб.;
- ✓ - АО "ИЛ", по сч.62, остаток на конец 2025 года – 49 091 тыс. руб., на конец 2024 года – 0 тыс. руб.
- ✓ - SUZHOU DOOSHAN INTELLIGENT TECHNOLOGY CO., LTD (Китай), по сч.60, остаток на конец 2025 года – 39 057 тыс. руб., на конец 2024 года – 0 тыс. руб.;

3.1.7. К строке 1540 «Оценочные обязательства»

тыс. руб.

Наименование показателя	на 31 декабря 2025	на 31 декабря 2024	на 31 декабря 2023
Оценочные обязательства – всего			
в том числе:			
Резерв по отпускам	39 316	48 601	31 396
По страховым взносам	32 436	41 698	27 185
	6 880	6 903	4 211

3.2. Пояснения к Отчету о финансовых результатах, касающиеся существенных показателей.

3.2.1. К строке 2110 «Выручка»

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Оборудование	2 696 732	2 604 406
Услуга (монтаж, ПНР)	19 433	51 391
Комплектующие	0	13 161
ИТОГО	2 716 165	2 668 958

3.2.2. К строке 2120 «Себестоимость продаж»

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2025 г.	за 2024 г.
Стоимость оборудования	1 704 117	1 676 322
Стоимость комплектующих	0	2 207
ИТОГО	1 704 117	1 678 529

3.2.3. К строке 2210 «Коммерческие расходы»

тыс. руб.

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
Заработная плата, социальные налоги	254 274	343 040
Командировочные расходы	32 496	43 999
Пуско-наладочные работы сторонними организациями	14 021	20 336
Транспортные расходы	78 494	155 451
Расходы на выставку	4 580	15 483
Амортизация основных средств	14 326	13 058
Информационно-консультационные услуги	7 309	1 748
Услуги брокера, сертификации, СВХ, погрузка, разгрузка	55 110	10 359
Арендная плата (офисные помещения)	4 211	3 360
Прочие расходы	48 539	50 326
ИТОГО	513 360	657 160

Информация к статье Аренда: Договоры аренды заключены на срок менее 12 мес., либо на неопределенный срок, в которых Арендодатель устанавливает целевое условие использования помещения: сдаваемые арендодателем площади должны использоваться арендатором исключительно в качестве офисных помещений.

3.2.4. К строке 2220 «Управленческие расходы»

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2025 г.	за 2024 г.
Краткосрочные вознаграждения		
в т.ч.		
оплата труда за отчетный период	108 086	145 913
социальные налоги	17 795	22 292
ИТОГО	125 881	168 205

3.2.5. К строке 2340 «Прочие доходы»

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2025 г.	за 2024 г.
Реализация основных средств	0	4 583
Отчисления в оценочные резервы	42 290	14 948
Прочие операционные доходы	2 749	65 131
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению	0	1 317
Курсовые разницы	83 060	98 206
Реализация прочего имущества	0	49
ИТОГО	128 099	184 234

3.2.6. К строке 2350 «Прочие расходы»

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2025 г.	за 2024 г.
Расходы на услуги банков	14 101	17 288
Прочие операционные расходы	28 805	105 992
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к уплате	753	607
Курсовые разницы	96 939	89 629
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	372	1 452
Реализация основных средств	0	148
ИТОГО	140 970	215 116

IV. Информация о связанных сторонах

Организация / Физические лица	Основание признания аффилированной стороной	Операции
Машир Александр Викторович	Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Общества	Операции по передаче активов и обязательств не осуществлялись. Вознаграждение за исполнение обязанностей единоличного исполнительного органа за отчетный период – 15 499 тыс. руб.
Крылов Николай Михайлович	Конечный бенефициарный владелец , держатель 75% доли ООО «Альянс»	Операции по передаче активов и обязательств не осуществлялись. По договору беспроцентного займа № 16 от 26.12.2023 г. имеется дебиторская задолженность в сумме 7 900 тыс. руб. Просроченная задолженность отсутствует. Форма расчетов – безналичная.
Буданов Кирилл Дмитриевич	Конечный Бенефициар , держатель 25% доли ООО «Альянс»	Операции по передаче активов и обязательств не осуществлялись.

Выплаты, начисленные основному управленческому персоналу за 2025 год (краткосрочные), составили – 86 540 тыс. руб., НДФЛ – 21 546 тыс. руб., страховые взносы – 17 795 тыс. руб. (в 2024 году – 120 479 тыс. руб., НДФЛ – 25 434 тыс. руб., страховые взносы – 22 292 тыс. руб. (краткосрочные)). Долгосрочные выплаты основному управленческому персоналу отсутствовали, как в отчетном, так и в прошлом периодах.

В отчетном периоде, а также в прошлом отчетном периоде участникам не начислялись и не выплачивались дивиденды (краткосрочные).

Долгосрочные дивиденды, как в отчетном, так и в прошлом периодах отсутствовали.

V. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2025 году отсутствовали.

VI. Информация об отложенном налоге на прибыль за 2025 год

Прибыль (убыток) предприятия формируется как разница между выручкой от реализации товаров, работ и услуг по основной и прочей деятельности и затратами, связанными с этими товарами, работами, услугами.

Информация о расчетах по налогу на прибыль раскрытая с учетом ПБУ 18/02:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		за 2025 год	за 2024 год
1	Прибыль(убыток) до налогообложения - всего	388 426	180 745
	в том числе, облагаемая по ставке:	25 %	20 %
1.1.		388 426	180 745
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(97 106)	(36 149)
	в том числе, рассчитанный по ставке:	25 %	20 %
2.1.		(97 106)	(36 149)
3	Постоянный налоговый расход (доход)	1 981	1 218
4	Расход (доход) по налогу на прибыль	99 088	37 471
5	Отложенный налог на прибыль	3 917	465
	в том числе:		
5.1.	обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	3 917	465
5.2.	обусловленный изменением правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок		
6	Текущий налог на прибыль	(95 170)	(37 937)

VII. Оценочные обязательства

В соответствии с учетной политикой Обществом создается резерв на конец каждого отчетного периода на предстоящую оплату отпусков в целях их равномерного включения в издержки производства.

Сумма резерва предстоящих расходов по отпускам по состоянию на 31.12.2025 составляет 39 316 тыс. руб. на 31.12.2024 – 48 601 тыс. руб.

VIII. Информация по отчетным сегментам

Общество не составляет сегментную отчетность.

IX. Информация об участии в совместной деятельности

Общество не заключало договора о совместной деятельности.

Х. Информация о наличии/ отсутствии обеспечений и гарантий

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	919 640	247 498	181 651
в том числе:	919 640	247 498	181 651
Банковские гарантии			
Обеспечение обязательств	145 000	0	0

ХI. Информация о наличии/ отсутствии судебных разбирательств на 31.12.2025 г.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. Общество имеет следующие незавершённые судебные разбирательства:

Истец	Ответчик	Номер дела	Сумма иска (руб.)	Результат судебного разбирательства
ООО «Альянс»	Домодедовская таможня	A41-72569/2024 10АП-11662/2025 Ф05-20357/2025 305-ЭС26-2010	Неимущественный (Признать незаконным и отменить Решение Домодедовской таможни о классификации товара)	Отказ в удовлетворении исковых требований
ООО «Альянс»	ООО «Юмак»	A41-10102/2025 10АП-17883/2025	704 095,61 руб.	Отказ в удовлетворении исковых требований
ООО «Юмак»	ООО «Альянс»	A40-306875/2025 09АП-6541/2026	29 863 901,95 руб.	Идет производство
ООО «Альянс»	ООО «Аллфор»	A40-268657/2025 09АП-2679/2026	8 683 689,42 руб.	Иск удовлетворен, готовится исполнительный лист
ООО «Альянс»	гр. Сидоров А.Д.	02-8463/2025	811 885,78 руб.	Иск удовлетворен, готовится исполнительный лист
ООО «Альянс»	ООО «Геркулес»	A43-29779/2025 01АП-150/2026	409 809,97 руб.	Иск удовлетворен, деньги получены

ХII. Информация о прекращаемой деятельности

Прекращение деятельности не осуществлялось и не планируется.

ХIII. Информация о государственной помощи

В отчетном периоде, равно как и в предыдущем Общество не получало и не возвращало

бюджетные средства.

XIV. Непрерывность деятельности

Динамика изменения стоимости чистых активов

тыс. руб.

Показатели	на 31 декабря 2025	на 31 декабря 2024	на 31 декабря 2023
Стоимость чистых активов	679 516	390 178	246 904

По состоянию на 31.12.2025 изменение стоимости чистых активов по отношению к 31.12.2024 года составило 289 338 тыс. руб., в связи с изменением чистой прибыли по результатам отчетного года.

Общество планирует в будущем дальнейшее улучшение финансового состояния, к основным мероприятиям относятся: сохранение и по возможности увеличение клиентского спроса на товары (работы, услуги), оптимизация расходов.

Общество не ожидает событий, приводящих к прекращению деятельности Общества либо значительному сокращению объемов операций в течение следующих 12 месяцев после отчетной даты.

Общество в состоянии выполнять свои обязательства на протяжении следующих за отчетной датой 12 месяцев.

В настоящее время Общество внимательно следит за потенциальными рисками, которые могут быть вызваны, как микро, так и макроэкономическими факторами способными привести к каким-либо последствиям для Общества.

XV. События после отчетной даты, непрерывность деятельности

Ведение бухгалтерского учета событий после отчетной даты и раскрытие информации о них в отчетности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утв. приказом Минфина РФ от 25.11.1998 №56н.

В период с даты завершения отчетного периода и до даты утверждения финансовой отчетности возможно влияние следующих негативных событий:

- Проведение специальной военной операции на территории Украины и последовавшие за ней санкции со стороны недружественных к РФ стран.

Данные факты оказывают влияние на бизнес-процессы Общества. Достоверная оценка влияний и последствий указанных событий на данный момент затруднительна к прогнозированию.

Руководство оценивает все указанные риски на текущий момент и выражает уверенность, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с

принципом непрерывности, учитывая стабильный спрос на услуги Общества, и основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планов и доступа к финансовым ресурсам.

В оценке руководства Общество способно продолжать непрерывно свою деятельность с учетом вышеуказанных факторов (рисков).

Событий после отчетной даты, повлиявших на отчетность за 2025 год, у Общества не было.

В период с даты завершения отчетного периода и до даты утверждения финансовой отчетности факты, которые могли бы оказать влияние на бизнес-процессы Общества отсутствовали.

Генеральный директор
ООО «Альянс»
« 30 » марта 2026 г.



Машир А.В.