

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.
ООО «АЛЬЯНС»

1. Сведения об организации.

Общество с ограниченной ответственностью «АЛЬЯНС» (далее «Общество») зарегистрировано в Инспекции Федеральной налоговой службы по г. Сургуту Ханты-Мансийского автономного округа - Югры
Находится на учете в Инспекции Федеральной налоговой службы по г. Сургуту Ханты-Мансийского автономного округа - Югры
ИНН налогоплательщика 8602286175
Юридический адрес: 628401, Ханты-Мансийский автономный округ - Югра, г Сургут, ул Сосновая, дом 74, офис 203
Среднесписочная численность 11 человек.
Учредители: Лукичева Варвара Алексеевна (размер доли -100%)

Исполнительный орган предприятия: Генеральный директор
Основной вид деятельности: по ОКВЭД 46.71 Торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами
Общество с ограниченной ответственностью «АЛЬЯНС» имеет обособленное подразделение в Ямало-Ненецком автономном округе зарегистрировано УФНС России по Ямало-Ненецкому автономному округу
Уставный капитал составляет 10 тысяч рублей. 100% взнос в уставной капитал.
Объем реализации продукции, товаров, услуг за 2025 год составляет 48 352 тысяч рублей без НДС.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учёта и систематизирована в соответствии с требованиями, установленными Федеральным законом «О бухгалтерском учете» и ФСБУ 4/2023.
Информация, раскрываемая в бухгалтерской отчетности, нейтральна.
Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.
Единица измерения в бухгалтерской отчетности – тыс. рублей (384).
Дата подписания отчетности – 19.03.2026 г.
Отчетность и пояснения подписаны руководителем предприятия на основании Устава – Генеральный директор.

2. Сведения об учетной политике организации

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" и Положением по бухгалтерскому учету 01/2008 "Учетная политика организации", Налоговым кодексом РФ, а также в соответствии с иными положениями и нормами, содержащимися в законодательстве о бухгалтерском и налоговом учете и отчетности

Согласно п.17 ПБУ 1/1008 бухгалтерский учет имущества и хозяйственных операций ведется способом двойной записи в соответствии с планом счетов, утвержденным приказом МФ РФ от 31.10.2000 №94-Н, а также утвержденным директором рабочим планом счетов бухгалтерского учета (в разрезе субсчетов), применяемых на предприятии.

Факты хозяйственной деятельности предприятия относятся к тому отчетному периоду, в котором они имеют место, независимо от фактического времени поступления, или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (п.19 ПБУ 1/2008).

3. Учет основных средств.

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе основных средств оргтехнику, офисную мебель, запасные части, инструменты, инвентарь, специальную одежду, тару, первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

4. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

5. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются на счет 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы», в полной сумме (п.9 ПБУ 10/99)

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п.9 ПБУ 10/99)

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п.8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п.12 ПБУ 4/99, п.8 ПБУ 3/2006).

Выручка от выполненных работ, оказание услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается по мере готовности работы, услуги, продукции.

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется:

- исходя из расходов на приобретение.

6. Учет расходов по займам и кредитам.

Операции по займам и кредитам ведутся организацией согласно ПБУ 15/2008.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора, а именно:

- При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;

- При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

Перевод долгосрочной кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность не производится.

Раскрытие существенных показателей бухгалтерской отчетности

Информация по сегментам (ПБУ 12/2010)

Общество не раскрывает информацию по сегментам, поскольку не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

Нематериальные активы и результаты исследований и разработок. Поисковые активы (ПБУ 14/2007, ПБУ 17/02 и ПБУ 24/2011)

По состоянию на 31.12.2025 г. Нематериальные активы отсутствуют.

Основные средства (ФСБУ 6/2020)

Данные по движению основных средств Общества приведены в разделе 1 в Пояснениях к бухгалтерскому балансу.

В 2025 году Общество не передавало основные средства в аренду.

В 2025 году Общество не владело инвестиционной недвижимостью.

Долгосрочные финансовые вложения (ПБУ 19/02)

По состоянию на 31.12.2025 г. Общество не имеет долгосрочных финансовых вложений.

Материалы и товары для перепродажи (ФСБУ 5/2019)

Неликвидных остатков, по которым возможно снижение цены не наблюдается. Поэтому проверка на обесценение запасов в текущих условиях не производилась. В связи с этим резерв под снижение стоимости запасов, используемых при выполнении работ, оказании услуг не создавался.

Стоимость запасов по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 5 198 тыс. руб.

Краткосрочные финансовые вложения (ПБУ 19/02)

По состоянию на 31.12.2025 г. краткосрочных финансовых вложений 51 000 тыс. руб.

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 г. составила 14 061 тыс. руб.

Кредиторская задолженность.

На конец отчетного периода кредиторская задолженность составила 26 614 тыс. руб.

Кредиты и займы (ПБУ 15/2008)

Учет займов и кредитов ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

Расчеты по налогу на прибыль

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Сумма бухгалтерской прибыли по данным регистров бухгалтерского учета составила 92 тыс. руб.

Условные факты (ПБУ 8/2010)

Условные факты, способные существенно повлиять на деятельность организации, отсутствуют.

7. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности.

Показатель считается существенным, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее пяти процентов. (Приказ МФ РФ №67н от 22.07.2003г.)

Существенная ошибка-это та ошибка, в результате исправления которой показатель бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5 процентов в соотв. с Приказом МФ РФ №63н от 28.06.2010г. В 2025 г. существенных ошибок прошлых лет выявлено не было.

11. Бюджетное финансирование

Бюджетных субсидий Общество в 2025 году не получало.

12. Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу + выплаты дивидендов.

- Краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу (п.12 ПБУ 11/2008) –1 413 тыс. руб.;

Страховые взносы, начисленные на краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу – 270 тыс. руб.

13. Аффилированность

Аффилированными организациями являются: ИП Лукичева В.А.

Операции со связанными сторонами:

-с ИП Лукичева В.А. Договор аренды нежилого помещения № 30/22/02 от 30.12.2022 г.

14. События после отчетной даты

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Предприятия в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

Проводится специальная военная операция Российской Федерацией на территории Украины на основании указа президента Российской Федерации от 24.02.2022 года. На момент подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности оценить последствия и влияние данного события на финансовое положение и хозяйственную деятельность Предприятия в денежном выражении не представляется возможным.

Указанные события на деятельность Общества, а также на оценку активов и обязательств в бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на «31» декабря 2025 года, влияния не оказали.

Руководство следит за развитием ситуации и предпримет меры, чтобы минимизировать негативное влияние перечисленных событий на Общество.

15. Непрерывность деятельности

По итогам деятельности за 2025 год Обществом получена чистая прибыль.

На дату составления отчетности ООО «Альянс» полагает, что отсутствуют сомнения в его способности продолжать свою деятельность непрерывно в течение обозримого будущего после отчетной даты. Общество планирует продолжать свою деятельность, у него отсутствуют намерения и необходимость в ликвидации или прекращении деятельности. Все обязательства Общества будут исполняться в полном объеме

16. Информация о прекращаемой деятельности (ПБУ 16/02)

Прекращенные операции, предусмотренные в соответствии с ПБУ 16/02, в 2025 году отсутствовали.

17. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия

У Общества в 2025 году отсутствуют существенные чрезвычайные факты хозяйственной деятельности.

Генеральный директор _____



Лукичева Варвара Алексеевна

19 марта 2026 г.

