ООО "АЛЬЯНС"
ИНН 4824095791, КПП 482501001
ОГРН 1184827010345
Юр. адрес: 398007, Липецкая обл, г. Липецк, ул. Ковалева, дом 134а, помещение 2
Р/сч 40702810235000002770 в Липецком отделении №8593 ПАО Сбербанк
Кор/сч 30101810800000000604
БИК 044206604

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование — ООО «АЛЬЯНС».

1.2. Юридический адрес — 398007, г.Липецк ул.Ковалева д.134а помещение 2

1.3. Дата государственной регистрации — 25.10.2018г.

1.4 Уставный капитал составляет 500 000 руб. **Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор**:

- Жданов Р.В. с долей 100 процентов.

1.6 Перечень видов деятельности, из них основных видов деятельности:

- 49.41 Деятельность автомобильного грузового транспорта

БУХГАЛТЕРСКИЙ УЧЕТ.

Бухгалтерский учет в организации ведется в соответствии с положениями Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402- ФЗ «О бухгалтерском учете».

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подлежит обязательному аудиту в соответствии с Федеральном законом «Об аудиторской деятельности» 308-ФЗ от 30.12.2008г.

Лицом ответственным за подготовку бухгалтерской отчетности является главный бухгалтер.

Информация об учетной политике и правилах бухгалтерского учета.

Учетная политика Общества утверждена Приказом № 29/12/24-1от 29 декабря 2024г. *Положение об учетной политике составлено в соответствии с положениями*

Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402- ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерской службой как структурным подразделением, возглавляемым главным бухгалтером.

Организация применяет автоматизированную форму учета. Отражение результатов хозяйственной деятельности организации осуществляется в регистрах бухгалтерского учета, сформированных автоматизированной бухгалтерской программой 1С: Бухгалтерия 8, версия 3.0

- Используется основная система налогообложения (ОСН), применяется метод начисления.
- Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных об условном расходе (условном доходе) по налогу на прибыль, постоянных и отложенных налоговых активах и обязательствах, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

(Основание: п. 21, абз. 3 п. 22 ПБУ 18/02)

Учет основных средств:

Учет ОС и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

Все объекты ОС после признания принимаются к учету по первоначальной стоимости

Активы стоимостью превышающей 100 000 рублей, удовлетворяющие условиям, указанным в п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 17.09.2020 N 204н (далее - ФСБУ 6/2020 "Основные средства"), отражаются в бухгалтерском учете в составе ОС.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды (п. 8 ФСБУ 6/2020 "Основные средства").

Ожидаемый период эксплуатации объектов с учетом производительности и (или) мощности определяется Компанией в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 N 1.

При определении срока полезного использования объекта ОС, бывшего в эксплуатации, учитывается срок его фактического использования предыдущим собственником.

Переоценка ОС по окончании года не производится.

С 01.01.2022 применяется ФСБУ 25/2018 по вновь принятым к учету ТС.

- Амортизация основных средств начисляется линейным способом с месяца, следующим за месяцем ввода объекта в эксплуатацию, коэффициент ускоренной амортизации не применяется.
- Амортизация ППА начисляется линейным способом с месяца, следующим за месяцем получения предмета лизинга.
- Первоначально обязательство по аренде оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату этой оценки (без дисконтирования) в соответствии с абз.2 п.14 ФСБУ 25/2018

Учет запасов

Правила формирования в бухгалтерском учете информации о материалах установлены ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н).

Отражение в бухгалтерском учете операций, связанных с приобретением (получением, созданием), отпуском в производство, иным выбытием материалов, производится в соответствии с Инструкцией по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденной Приказом Минфина России от 31.10.2000 N 94н на счете 10 "Материалы".

На основании п. 36 ФСБУ 5/2019 при отпуске запасов в эксплуатацию, списании запасов себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

Переданный в эксплуатацию инвентарь и другие материалы длительного пользования учитывают за балансом, обычно для этого используют счет МЦ.04.

Учет ГСМ.

Списание расходов на ГСМ производится на основании документов, подтверждающих их приобретение и расход в соответствии с Положением о выдаче денежных документов под отчет, составлении и представлении отчетов подотчетными лицами, Положением о служебных командировках и Положением о разъездном характере работы, утвержденными организационно-распорядительными документами руководителя Компании. Основным документом для подтверждения расхода ГСМ является Путевой лист со всеми обязательными реквизитами.

Нормы расхода ГСМ устанавливаются отдельным приказом руководителя Компании на основании Контрольных замеров по моделям транспортных средств, исходя из базовой нормы расхода топлива на 100 км пробега.

Порядок нормирования и расходования средств на приобретение ГСМ, в том числе применение зимних надбавок, а также учет поступления, движения и выбытия ГСМ осуществляется на основании Положения о нормировании и учете расходов ГСМ на служебный транспорт, утверждаемого руководителем Компании.

Учет ГСМ по видам топлива ведется на субсчете 10-3 "Топливо".

Наличие и движение запасных частей, предназначенных для текущего или непланового ремонта транспортных средств, а также наличие и движение автомобильных шин в запасе и в обороте, за исключением тех комплектов и автомобильных шин, которые приобретены одновременно с объектами ОС и включены в их первоначальную стоимость, отражается на субсчете 10-5 "Запасные части".

В бухгалтерском учете запасы принимаются по фактической себестоимости их приобретения, которая формируется исходя из всех затрат на приобретение, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления и (или) использования. При этом затраты на хранение не включаются в фактическую себестоимость.

Учет спецодежды

Порядок ведения бухгалтерского учета специальной оснастки и специальной одежды со сроком использования не более 12 месяцев определен ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

Спецоснастка и спецодежда, характеризующиеся одновременно признаками, приведенными в п. 4 ФСБУ 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, учитываются в порядке, который предусмотрен для основных средств. Спецоснастка и спецодежда со сроком полезного использования свыше 12 месяцев и стоимостью в пределах лимита, установленного в учетной политике

организации с учетом существенности информации о таких активах, в состав основных средств не включаются. Затраты на их приобретение, создание признаются расходами периода, в котором они понесены (п. 5 ФСБУ 6/2020).

Учет расходов

ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" (ПБУ 10/99), утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н. Затраты списываются в состав расходов в том отчетном периоде, в котором они возникли, независимо от момента оплаты денежных средств, связанных с этими затратами.

Расходы, связанные с основной деятельностью, учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и подразделяются на Управленческие и Коммерческие. Здесь отражаются, в частности, следующие расходы: на оплату труда; на аренду/лизинг; на Привлеченный транспорт, Автодор, Система взимания платы ПЛАТОН, ГСМ, Страхование КАСКО/ОСАГО, Амортизация, РЕМОНТ ТС и другие аналогичные по назначению расходы. Расходы по счету 26 подлежат списанию на счет 90.08 «Управленческие расходы» единовременно в отчетном (налоговом) периоде. (Основание: п.п.5 и 11 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов, п.7 ПБУ 1/2008)

Прочие расходы учитываются по дебету счета 91 «Прочие доходы и расходы».

Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 N 126н.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является одна ценная бумага (акция) или вклад в уставный капитал другой компании, или один выданный заем, приобретенная по договору уступки права требования и пр.

(Основание: п. 5 ПБУ 19/02)

Все затраты на приобретение ценных бумаг независимо от их суммы включаются в первоначальную стоимость ценных бумаг.

(Основание: п. п. 9, 11 ПБУ 19/02).

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

(Основание: п. 26 ПБУ 19/02)

Резерв по сомнительным долгам

На конец каждого отчетного периода осуществляется оценка дебиторской задолженности. Если выявляется или продолжает существовать сомнительная задолженность, то создается или продолжает признаваться (при необходимости корректируется) соответствующий резерв.

С целью создания резерва по сомнительным долгам индивидуально оценивается каждый долг.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

а) нарушение должником сроков исполнения обязательства более 180 дней;

б) отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т. п.;

в) значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;

г) возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Резервы по сомнительным долгам для целей налогового учета не создается.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность

При составлении бухгалтерской отчетности организация руководствуется нормами Положения по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" (ПБУ 4/99), утвержденного Приказом Минфина России от 06.07.1999 N 43н, Положения по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" (ПБУ 23/2011), утвержденного Приказом Минфина России от 02.02.2011 N 11н, нормами о раскрытии информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других положениях по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность представляется по формам, утвержденным Приказом Минфина России от 02.07.2010 N 66н.

Показатель считается существенным и приводится обособленно в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала или отчете о движении денежных средств, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации.

При детализации статей вышеперечисленных форм существенной признается сумма, составляющая 5% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 5% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их характером либо конкретными обстоятельствами возникновения.

(Основание: абз. 2 п. 11 ПБУ 4/99, п. 3 Приказа Минфина России N 66н, Письмо Минфина России от 24.01.2011 N 07-02-18/01)

Ошибка, допущенная в бухгалтерском учете, признается существенной, если она приводит к искажению статьи бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала или отчета о движении денежных средств (предусмотренной в формах бухгалтерской отчетности, утвержденных Приказом Минфина России N 66н) на 5% и более.

(Основание: п. 3 ПБУ 22/2010)

ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Основные средства

На 31.12.2025г. первоначальная стоимость ОС составляет 105 815 тыс. руб., накопленная амортизация объектов ОС за весь период эксплуатации ОС составляет 40 287 тыс. руб.;
Остаточная стоимость ОС составляет 65 529 тыс. руб.
В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- Тягач в лизинге – 38 008 тыс. руб.;
- Прицеп в лизинге 23 076,5 тыс. руб.;
- Прицеп в собственности – 2 710 тыс. руб.;
- Легковой автомобиль в лизинге – 1 583 тыс руб
- оборудование – 151,50 тыс. руб.

За 2025г.:
- объекты основных средств не поступали
-выбытие произведено на сумму 6 173 тыс. руб.

Переоценка объектов основных средств по текущей стоимости не производилась.

Запасы

Запасы по состоянию на 31.12.2025г. составили 446,0 тыс. руб.

В том числе:

- топливо- 129 тыс. руб.;

- инвентарь и хоз. принадлежности – 317 тыс. руб.;

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность по ООО «Альянс» по состоянию на 31.12.2025 года составила 84 138 тыс. руб., в т. ч.:

- по расчетам с поставщиками и подрядчиками – 199 тыс. руб.;
- по расчетам с покупателями и заказчиками – 83 939 тыс. руб.;

Прочие оборотные активы

по состоянию на 31.12.2025 года прочие оборотные активы составляет 1 789 тыс. руб., в том числе:

- Расходы будущих периодов – 78 тыс. руб.

- Расходы на страхование – 1 710,9 тыс. руб.;

Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность по ООО «АЛЬЯНС» по состоянию на 31.12.2025 года составила 64 317,00 тыс. руб., в т.ч.:

- по расчетам с поставщиками и подрядчиками – 61 752 тыс. руб.;
- прочие кредиторы – 2 565,00 тыс руб

Валюта баланса за 2025г. составила 161 690 тыс. руб

Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы признаются в бухгалтерском учете, если сумма расхода производится в соответствии с требованием законодательных и нормативных актов и может быть определена. Эти расходы отражаются на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

Возмещение убытков к получению	50 169
Реализация основных средств	873 612
ИТОГО:	**923 781**

Прочие расходы:

Штрафы, пени	599 583
госпошлина	42 163
Прочие внереализационные расходы	24 886
Расходы на услуги банков	42 325
ИТОГО:	**708 957**

Информация о связанных сторонах

- Дочерних и зависимых обществ нет.

- ООО «Альянс» не принадлежит к группе компаний или иным связанным сторонам.

- Взаиморасчеты с учредителем Ждановым Романов Витальевичем за 2025 год:

№ п/п	Наименование хозяйственного договора, №, дата	Сальдо на начало периода 2026 года (тыс.руб.)	Дебет (тыс. руб.)	Кредит (тыс.руб.)	Сальдо на конец 2026 года (тыс.руб.)

1	Трудовой договор	0	605,8	605,8	0

О государственной помощи.

Государственной помощи ООО «Альянс» не получало.

События после отчетной даты.

Событий, существенно изменяющих финансовое положение общества и способных повлиять на экономические решения пользователей отчетности по сравнению с теми, которые отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности на 31.12.2025г. после отчетной даты нет.

4. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. ООО «Альянс» всегда в поиске новых крупных клиентов по всей России и остается платежеспособной и динамично развивающейся организацией. ООО «Альянс» позиционирует себя как надежного партнера и налогоплательщика, что подтверждает согласием на признание сведений, составляющих налоговую тайну, общедоступными, в соответствии с пп.1 п.1 с.102 НК РФ. В 2025 году ООО «Альянс» оплатил в бюджет 13 649,5 тыс руб налогов и взносов.

Генеральный директор ООО «Альянс» Жданов Р.В.