

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД

Настоящие Пояснения представляются к упрощенному бухгалтерскому балансу и упрощенному отчету о финансовых результатах за 2025 отчетный год.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена 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. Руководство не располагает информацией о существенных неопределенностях, связанных с событиями или условиями, которые могут вызывать существенное сомнение в способности Общества продолжать деятельность на непрерывной основе.

I. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Альянс» (далее «Общество») образовано в 2016 г. Организация ведет следующие виды деятельности:

- торговля оптовая прочими пищевыми продуктами, не включенными в другие группировки, ОКВЭД 46.38.29;
- торговля оптовая текстильными изделиями, кроме текстильных галантерейных изделий, ОКВЭД 46.41.1;
- торговля оптовая прочими потребительскими товарами, не включенными в другие группировки, ОКВЭД 46.49.49;
- торговля оптовая спортивными товарами, включая велосипеды, ОКВЭД 46.49.43;

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. составила 9 человек.

Общество зарегистрировано по адресу: 454045, г. Челябинск, ул. Станционная (АМЗ), д.2, оф.3.

Единственным участником Общества является Александров Владимир Борисович.

Общее руководство осуществляет единоличный исполнительный орган Общества (Директор) - Александров Владимир Борисович.

II. Основы составления бухгалтерской отчетности

Упрощенная бухгалтерская отчетность составлена в соответствии законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности, действующими федеральными стандартами по бухгалтерскому учету, а также положениями Учетной политики организации. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2. В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Материально-производственные запасы

В укрупненном показателе «Запасы» стоимость товаров составляет 66 985 тыс. руб. Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

2. Финансовые и другие оборотные активы

В составе укрупненного показателя «Финансовые и другие оборотные активы» дебиторская задолженность составляет 43 896 тыс. руб. По сравнению с прошлым годом дебиторская задолженность выросла на 7 285 тыс. руб. Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) составляют 3 900 тыс. руб.

3. Капитал

Размер уставного капитала организации составляет 10 тыс. руб. Сумма непокрытого убытка составляет 2 014 тыс. руб.

4. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные. Сумма краткосрочных займов составляет 87 925 тыс. руб. Сумма краткосрочной кредиторской задолженности составляет 32 773 тыс. руб., что на 11 696 тыс. руб. меньше по сравнению с 2024 г.

5. Выручка

Выручка за отчетный период по основному виду деятельности составила 265 669 тыс. руб.;

6. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности за отчетный период составили 267 507 тыс. руб.

В расходах по обычным видам деятельности себестоимость продаж составила 253 002 тыс. руб. В части коммерческих расходов наибольший удельный вес имеют аренда – 5 933 тыс. руб., реклама – 2 275 тыс. руб.; затраты на оплату труда 3 066 тыс. руб.; страховые взносы 912 тыс. руб.;

7. Прочие доходы

Наибольший удельный вес в прочих доходах составляют проценты за пользование банковским депозитом – 4 368 тыс. руб.;

8. Прочие расходы

Основные статьи прочих расходов составляют расходы на услуги банков - 1 104 тыс. руб. и отклонения курса продажи/покупки ин. валюты от официального курса – 991 тыс. руб.;

9. Налог на прибыль

Текущий налог на прибыль составил 68 тыс. руб.: 22 тыс. руб. – федеральный бюджет и 46 тыс. руб. – региональный бюджет;

10. Чистая прибыль

Чистая прибыль за отчетный период 2025 года составила 125 тыс. руб. Дивиденды учредителям не выплачивались.