

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Общая информация и вид деятельности

ООО "АЛЬЯНС ГРУПП" Основной ОКВЭД **52.29 Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками**. Создано Решением № 1 от 30.04. 2015г. Зарегистрировано в ЕГРЮЛ 20.05.2015г. №1151690041711 присвоен ИНН 1655328570 КПП 166001001, и является микро-предприятием. Выручка в 2025 году составила по ОКВЭД 52.29 составила **1 12 889 158** руб. без учета НДС. Уставный капитал в размере 10000 рублей оплачен полностью. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют. Численность среднесписочная 4 человека.

Единственным участником Общества является Мингазетдинов Рамис Рифкатович. Органы управления: Единоличный исполнительный орган — директор и главный бухгалтер Мингазетдинов Рамис Рифкатович (Решением № 2 от 29.04. 2025, на 5 лет). Дивиденды не начислялись.

Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета. Учетная политика ООО "АЛЬЯНС ГРУПП" утверждена приказом директор Мингазетдинов Рамис Рифкатович № 9 от 28.12.2024г и действует до отмены. ООО "АЛЬЯНС ГРУПП" является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации. Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления упрощенной бухгалтерской (финансовой) отчетности. Основание составления бухгалтерской отчетности: 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. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с ФСБУ 4/2023 и требованиями иных федеральных и отраслевых стандартов бухгалтерского учета

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского и налогового учета

Бухгалтерский и налоговый учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.2. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

Резерв по сомнительным долгам не создается

2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

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

2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

1.5. Учет основных средств

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. 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.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

Основные средства классифицируются по группам:

- **офисное оборудование** остаток на начало и конец года **477 627** рублей амортизация 396 782 руб.

- **транспортные средства в лизинге:** остаток на конец года **3 473 949** руб, амортизация 3 473 949р

	ОС находящиеся в лизинге	На начало года	Поступило 2025	Выбыло в 2025г.	На конец года
1	Самосвал FAW J6	9 925 967		9 925 967	
2	Самосвал FAW J6	12 780 285		12 780 285	
3	Самосвал FAW J6	12 780 285		12 780 285	
4	Самосвал FAW J6	12 780 285		12 780 285	
5	Самосвал FAW J6	11 599 205		11 599 205	
6	Автомобиль Infiniti FX56	3 473 949			3 473 949
	ИТОГО за 2025 год	63 339 976		59 866 027	3 473 949

В сентябре 2025 года лизинговая компания ЛК Европлан забрала 5 самосвалов марки FAW J6, в связи с просроченными платежами.

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом для всех групп основных средств. Переоценка основных средств Обществом не производится.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

2.6. Учет аренды

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу 420108, г.Казань, Космонавтов ул, дом № 6А, строение 1101, офис №2

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

1.6. Запасы

На конец 2025 года ООО "АЛЪЯНС ГРУПП" имеются Запасы: материалы на сумму 1 728 488 рублей и автозапчасти на сумму 140 958 рублей. товары на сумму **68 659 руб**

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как - канцелярские товары, оргтехнику и расходные материалы оргтехники .

В составе запасов Общество отражает материалы, запасные части для автотранспорта, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

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

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат.

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.

2.8. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

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).

2.9. Отчет о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств общая сумма платежа по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам, расчеты по которым осуществляются через единый налоговый счет, представляется в составе денежных потоков от текущих операций (п. 2 Рекомендации БМЦ Р-175/2025-КпР "Единый налоговый счет").

2.10. Капитал, прибыль и расчеты с участниками Уставный капитал Общества составляет 10000 руб. и оплачен полностью в 2025 году. Балансовая прибыль меньше чем налогооблагаемая так как были расходы (штрафы ГИБДД, оплаты приставам, и другие расходы не входящие в расчет налога) которые не входят в состав расходов налога на прибыль.

2.11 Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— нематериальные активы и расходы на НИОКР;

— заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

- оценочные обязательства

- обеспечение обязательств

- госпомощь

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

2.12 Дебиторская и кредиторская задолженность

В строку 1240 Баланса входят: Долги поставщиков, заказчиков, НДС по 19 счету, НДС с авансов по сч.76АВ

В строку 1520 Баланса входят Долги перед поставщиками, заказчиками, персоналом по зарплате, бюджетом по налогам и страховым взносам, НДС с авансов по сч 76ВА

Директор



Мингазетдинов Рамис Рифкатович

30 марта 2026 г.