

УТВЕРЖДАЮ

Директор ООО «АльянсТрейд»

_____ Анищенко А.Н.

«30» марта 2026 г.

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах

ООО «АЛЬЯНСТРЕЙД» за 2025 год

(составлены в соответствии с ФСБУ 4/2023)

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «АльянсТрейд»
ОГРН / ИНН / КПП	1101435002020 / 1435225700 / 143501001
Руководитель / единственный участник	Анищенко Александр Николаевич
Категория субъекта МСП	Микропредприятие
Система налогообложения	УСН (доходы минус расходы), ставка 10% (льготная ставка РС(Я))
Основной вид деятельности	41.20 — Строительство жилых и нежилых зданий
Единица измерения	тыс. рублей

Бухгалтерская отчётность составлена по упрощённым формам, предусмотренным для субъектов малого предпринимательства (ФСБУ 4/2023). Пояснения составлены в объёме, достаточном для достоверного понимания финансового положения организации.

2. УЧЁТНАЯ ПОЛИТИКА

Основные элементы учётной политики, влияющие на показатели отчётности:

- Доходы и расходы признаются кассовым методом (дата поступления / списания денежных средств).
- Материальные расходы признаются в момент оплаты и получения материалов от поставщика без дополнительного условия отпуска в производство.
- Имущество стоимостью до 100 000 руб. независимо от срока использования включается в расходы единовременно при оплате и получении.
- Авансовые отчёты представляются не позднее последнего рабочего дня месяца, в котором произведены расходы (основание: п. 6.3 Указания Банка России от 11.03.2014 № 3210-У — срок установлен руководителем).
- Основные средства стоимостью свыше 100 000 руб. в 2025 году не приобретались.

3. ПОЯСНЕНИЯ К ПОКАЗАТЕЛЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

Наименование показателя	Код строки	31.12.2025 тыс. руб.	31.12.2024 тыс. руб.
АКТИВ			
Финансовые и другие оборотные активы	1230	5 617	9 776
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 127	1 216
БАЛАНС	1600	7 744	12 638
ПАССИВ			
Капитал и резервы	1370	4 017	758
Кредиторская задолженность	1520	3 385	11 549
Другие краткосрочные обязательства	1550	342	330
БАЛАНС	1700	7 744	12 637

Строка 1230. Дебиторская задолженность в размере 5 617 тыс. руб. является краткосрочной (срок погашения — не более 12 месяцев с отчётной даты). Просроченной и сомнительной задолженности не имеется.

Строка 1250. Денежные средства в размере 2 127 тыс. руб. представлены остатком на расчётном счёте в банке. Ограничений на использование не имеется.

Строка 1370. Капитал и резервы в размере 4 017 тыс. руб. включают нераспределённую прибыль 2025 года (2 429 тыс. руб.), а также исправление ошибки прошлых лет (1 588 тыс. руб.). В соответствии с ПБУ 22/2010 ошибка исправлена в текущем периоде путём отнесения на нераспределённую прибыль. Уставный капитал — 10 тыс. руб. Дивиденды в 2025 году не выплачивались.

Строка 1520. Кредиторская задолженность в размере 3 385 тыс. руб. представлена задолженностью перед контрагентами за выполненные работы и поставленные материалы. Задолженность является краткосрочной. Просроченных обязательств не имеется.

Строка 1550. Отражена сумма налога по УСН, подлежащая уплате по итогам 2025 года в срок до 28.03.2026, в размере 342 тыс. руб.

4. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЁТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Выручка за 2025 год составила 34 115 тыс. руб. и получена от выполнения строительно-монтажных и отделочных работ по договорам строительного субподряда. Рост выручки по сравнению с предыдущим годом обусловлен увеличением объёма выполняемых работ.

Расходы по обычной деятельности составили 31 358 тыс. руб. и включают затраты на оплату субподрядных работ, приобретение материалов, оплату труда со страховыми взносами и прочие производственные расходы. Все расходы документально подтверждены и соответствуют требованиям статьи 346.16 НК РФ.

Прочие доходы в размере 101 тыс. руб. представлены процентами, начисленными банком на остаток денежных средств на расчётном счёте.

Прочие расходы в размере 87 тыс. руб. — расходы на расчётно-кассовое обслуживание.

Налог, уплачиваемый в связи с применением УСН (строка 2410) — 342 тыс. руб.:

Показатель	Сумма, руб.
Доходы по налоговому учёту (КУДиР)	34 216 252
Расходы по налоговому учёту (КУДиР)	31 444 651
Налоговая база	2 771 601
Налог по ставке 10% (льготная ставка РС(Я), Закон от 07.11.2013 № 1231-З)	277 160
Минимальный налог (1% от доходов)	342 163
К уплате (применяется минимальный налог, так как он превышает налог по ставке 10%)	342 163

5. СВЕДЕНИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Единственным участником и руководителем организации является Анищенко Александр Николаевич. Операций со связанными сторонами, оказывающих существенное влияние на финансовое положение организации, в 2025 году не осуществлялось.

6. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЁТНОЙ ДАТЫ

Существенных событий после 31.12.2025, требующих отражения в бухгалтерской отчётности, не выявлено. Организация продолжает деятельность в обычном режиме.

Директор ООО «АльянсТрейд»

_____ / Анищенко А.Н.

«30» марта 2026 г.