

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Оглавление

I. Общие сведения	2
1. Общая информация об Организации.....	2
2. Дочерние Компании Общества.....	2
3. Информация об исполнительных и контрольных органах Общества.....	2
4. Информация о численности персонала Общества.....	2
5. Информация о затратах на энергетические ресурсы.....	2
II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности	3
1. Информация об изменении учетной политики.....	3
2. Вступительные данные.....	3
3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.....	4
4. Активы и обязательства в иностранной валюте.....	4
III. Расшифровка важнейших статей форм бухгалтерской отчетности	4
1. Финансовые вложения.....	4
2. Материально-производственные запасы.....	7
3. Дебиторская задолженность.....	9
4. Кредиторская задолженность.....	11
5. Денежные средства и денежные эквиваленты.....	13
6. Капитал и резервы.....	13
7. Заемные средства.....	13
8. Оценочные обязательства.....	14
9. Аренда.....	15
10. Обеспечения обязательств выданные.....	17
11. Выручка и расходы от обычных видов деятельности Общества.....	17
12. Прочие доходы и расходы.....	17
13. Совокупный финансовый результат.....	18
14. Чистые активы.....	19
IV. Отчет о движении денежных средств	19
V. Налогообложение	20
1. Налогооблагаемая прибыль и текущий налог на прибыль.....	20
2. Другие налоги.....	22
VI. Раскрытие других существенных показателей	22
1. Государственная помощь.....	22
2. Информация по сегментам.....	22
3. Информация о связанных сторонах.....	22
4. Информация по прекращаемой деятельности.....	23
5. События после отчетной даты.....	23
6. Информация об условных активах и обязательствах.....	23
7. Информация об экологической деятельности организации.....	23
8. Информация о рисках хозяйственной деятельности.....	23

I. Общие сведения

1. Общая информация об Организации

Общество с ограниченной ответственностью «Альфатрейд», образовано в октябре 2009 года, зарегистрировано в МИФНС №15 по Приморскому краю. Общество зарегистрировано по адресу Приморский край, г. Владивосток, ул. Уткинская, д. 9, о чем внесена запись в ЕГРЮЛ за регистрационным номером 2132540069528 от 23.07.2013 г.

Общество не имеет обособленных подразделений, филиалов и представительств.

Дата государственной регистрации Общества: 16 октября 2009, основной государственный регистрационный номер 1092540005975.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета а также иными нормативными актами, входящими в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности в РФ, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29.07.1998 г. № 34н.

Основным видом экономической деятельности Общества является торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами. В отчетном году выручка от основного вида деятельности составила 1 231 052 тыс. руб., в 2024 г. - 841 555 тыс. руб. (без НДС).

Уставный капитал Общества составляет 500 тыс. руб., уставный капитал полностью оплачен. 100 процентная доля уставного капитала принадлежит единственному учредителю Перетягину Юрию Евгеньевичу.

Общество подлежит обязательному аудиту, так как соответствует критериям, установленным ст. 5 Федерального закона от 30.12.2008 г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

Стоимостные показатели, приведенные в данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах выражены в тыс. руб.

2. Дочерние Компании Общества

Общество не имеет дочерних компаний.

3. Информация об исполнительных и контрольных органах Общества

В 2025 г. полномочия единоличного исполнительного органа осуществляет генеральный директор Перетягин Юрий Евгеньевич, о чем внесена запись в ЕГРЮЛ за государственным регистрационным номером 2212500544100 от 06.07.2021 г. Решением единственного участника Общества б/н от 02.09.2025 г. полномочия директора были продлены на один год.

4. Информация о численности персонала Общества

Показатель	2025 г.	2024 г.	Отклонение
Списочный состав на начало отчетного периода – всего персонала, чел.	3	3	0
Принято, чел.			0
Уволено, чел.			0
Списочный состав на конец года, чел.	3	3	0

5. Информация о затратах на энергетические ресурсы

В соответствии с ФЗ РФ от 23.11.2009 № 261-ФЗ «Об энергосбережении и повышении энергетической эффективности и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» данные о совокупных затратах Общества на оплату использованных в течение отчетного периода энергетических ресурсов отсутствуют по причине того, что договорами аренды, заключенными с организациями-арендодателями, в стоимость арендной платы за пользование помещениями включены коммунальные и эксплуатационные расходы, в том числе затраты на теп-

лоснабжение, холодное и горячее водоснабжение, канализацию, электроснабжение и др. коммунальные услуги.

II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета а также иными нормативными актами, входящими в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности в РФ, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29.07.1998 г. № 34н.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам. Исключение составляют активы, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости.

Общество соблюдает допущения, установленные п. 5 ПБУ 1/2008. У Общества отсутствуют сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

При подготовке бухгалтерской отчетности за 2025г. Обществом проведена оценка способности организации продолжать непрерывно свою деятельность за период, составляющий 12 месяцев, следующих за датой составления отчетности. У Общества отсутствуют сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

1. Информация об изменении учетной политики

Принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного периода к другому. В 2025 г. внесены изменения в учетную политику в связи с началом применения Обществом ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», в связи с вступлением в силу ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», а так же при составлении бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств Обществом решено воспользоваться рекомендациями БМЦ Р-175/2025-КпР «Единый налоговый счет» и отразить в бухгалтерском балансе и пояснениях к нему общую свернутую сумму задолженности (переплаты) по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам, расчеты по которым осуществляются через единый налоговый счет, а в ОДДС движения денежных средств по налогам и сборам по одной строке «Налоги (сборы, взносы) в составе единого налогового платежа»

2. Вступительные данные

Последствия изменения учетной политики отражены в бухгалтерской отчетности ретроспективно, вследствие чего был скорректирован входящий остаток по следующим статьям бухгалтерского баланса:

Тыс. руб.

Наименование строки	Код строки	На 31.12.2023		На 31.12.2024	
		Значение до внесения изменений в учетную политику	Значение после внесения изменений в учетную политику	Значение до внесения изменений в учетную политику	Значение после внесения изменений в учетную политику
Отложенные налоговые активы	1180	-	150	-	239
Дебиторская задолженность	1230	140 606	140 574	64 566	63 939
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	44 225	43 776	82 838	82 123
Кредиторская задолженность	1520	110 957	110 306	168 229	167 602

Наименование строки	Код строки	На 31.12.2023		На 31.12.2024	
		Значение до внесения изменений в учетную политику	Значение после внесения изменений в учетную политику	Значение до внесения изменений в учетную политику	Значение после внесения изменений в учетную политику
Оценочные обязательства	1540	-	600	-	954

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

Активы и обязательства в бухгалтерской (финансовой) отчетности представлены как долгосрочные и краткосрочные (исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты).

Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Суммы, за минусом сумм налога на добавленную стоимость, выданных авансов и предварительной оплаты работ, услуг и прочих работ, связанных со строительством объектов основных средств или созданием иных объектов внеоборотных активов, отражаются в бухгалтерском балансе в разделе I «Внеоборотные активы».

4. Активы и обязательства в иностранной валюте

Общество имеет активы и обязательства, номинированные в иностранной валюте, в т.ч.:

Наименование активов и обязательств, номинированных в иностранной валюте	Строка бухгалтерского баланса	Валюта	На 31.12.2023		На 31.12.2024		На 31.12.2025	
			В валюте	В тыс. руб.	В валюте	В тыс. руб.	В валюте	В тыс. руб.
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Активы								
Валютные счета	1250	CNY	2 812 085,00	35 365	-	-	-	-
		USD	67 200,00	6 027	400 000,00	40 672	160 000,00	12 516
Расчеты с покупателями и заказчиками (в валюте)	1230	USD	73 720,26	6 612	-	-	-	-
Обязательства								
Расчеты по авансам полученным (в валюте)	1520	USD	195 968,04	17 598	177 444,67	17 871	494 505,88	40 980

III. Расшифровка важнейших статей форм бухгалтерской отчетности

1. Финансовые вложения

К долгосрочным финансовым вложениям относятся финансовые вложения, у которых первоначальный срок погашения или срок, оставшийся до погашения, составляет более одного года.

К краткосрочным финансовым вложениям относятся финансовые вложения, первоначальный срок погашения которых составляет один год или меньше. В составе краткосрочных финансовых вложений также учитываются долгосрочные финансовые вложения в части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из

оценки, определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

В бухгалтерской отчетности финансовые вложения приведены по фактическим затратам на их приобретение.

Займы не подлежат обесценению, в виду чего проверка на наличие устойчивого существенного снижения их стоимости не проводилась.

Наличие и движение финансовых вложений

Таблица 1.1 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	5 918	-	-	(5 468)	-	-	-	(450)	-	-
в том числе: Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	5 918	-	-	(5 468)	-	-	-	(450)	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	450	-	-	(450)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	450	450	450	-
в том числе: Предоставленные займы	За 2025 г.	450	-	-	(450)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	450	450	450	-
Итого	За 2025 г.	450	-	-	(450)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	5 918	-	-	(5 468)	-	-	-	-	450	-

Иное использование финансовых вложений

Таблица 1.2 (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	-	-	-
в том числе:			
	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	-	-	-
в том числе:			
	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

2. Материально-производственные запасы

Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Материалы при их постановке на учет оцениваются в сумме фактических затрат.

ФСБУ 5/2019 «Запасы» применяется в отношении запасов и затрат на их приобретение, предназначенных для управленческих нужд.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по способу ФИФО (по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов).

По строке 1210 «Запасы» Общество отражает товары, в связи с тем, что товарами являются ГСМ, являющиеся высоколиквидным активом, признаков обесценения ТМЦ не установлено, резерв под снижение стоимости ТМЦ по состоянию на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г. и 31.12.2023 г. не создавался.

Наличие и движение запасов

Таблица 2.1 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	45 046	-	1 175 520	(1 169 168)	-	-	X	X	51 398	-
	За 2024 г.	23 467	-	827 715	(806 135)	-	-	X	X	45 046	-
в том числе: Товары	За 2025 г.	45 046	-	1 175 520	(1 169 168)	-	-	-	-	51 398	-
	За 2024 г.	23 467	-	827 715	(806 135)	-	-	-	-	45 046	-

В 2025, 2024г. и в 2023г. запасы в залог не передавались.

3. Дебиторская задолженность

Долгосрочная и краткосрочная дебиторская задолженность отражается по строкам 1190 и 1230 Бухгалтерского баланса. По строке 1230 отражается задолженность покупателей, заказчиков, заемщиков, подотчетных лиц и т.д., которую организация планирует получить в течение определенного периода времени, не превышающего 12 месяцев.

Сумма НДС в составе дебиторской задолженности составляет: на 31.12.2023 г. – 16 647 тыс. руб., на 31.12.2024 г. – 7 604 тыс. руб., на 31.12.2025 г. – 3 847 тыс. руб.

Общество создает резерв по сомнительным долгам. Сомнительной считается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Сумма краткосрочной дебиторской задолженности уменьшается на кредитовое сальдо счета 63 «Резерв по сомнительным долгам» (в сумме, относящейся к краткосрочной дебиторской задолженности).

Наличие и движение дебиторской задолженности

Таблица 3.1 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	68 910	(4 971)	30 324	-	(50 899)	-	(4 971)	-	48 335	(4 971)
	За 2024 г.	147 445	(6 871)	46 476	-	(125 011)	-	(8 771)	-	68 910	(4 971)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	40 969	-	18 112	-	(40 969)	-	-	-	18 112	-
	За 2024 г.	27 082	-	40 969	-	(27 082)	-	-	-	40 969	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	4 971	(4 971)	-	-	-	-	(4 971)	-	4 971	(4 971)
	За 2024 г.	83 503	(6 871)	-	-	(78 532)	-	(8 771)	-	4 971	(4 971)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	619	-	-	-	(619)	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	22 970	-	12 212	-	(9 931)	-	-	-	25 252	-
	За 2024 г.	36 241	-	5 567	-	(18 778)	-	-	-	22 970	-
Итого	За 2025 г.	68 910	(4 971)	30 324	-	(50 899)	-	(4 971)	X	48 335	(4 971)
	За 2024 г.	147 445	(6 871)	46 476	-	(125 011)	-	(8 771)	X	68 910	(4 971)

Просроченная дебиторская задолженность

Таблица 3.2 (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	4 971	-	4 971	-	83 503	76 632
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	4 971	-	4 971	-	83 503	76 632

В связи с начислением резерва по сомнительной задолженности балансовая стоимость просроченной задолженности равна 0 тыс.руб.

4. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность отражается по строке 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» и 1450 «Долгосрочная кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса.

При получении организацией оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок этой организацией товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе в оценке с учетом суммы НДС, подлежащей уплате (уплаченной) в бюджет в соответствии с налоговым законодательством.

Сумма НДС в составе кредиторской задолженности составляет на 31.12.2023 г. – 12 318 тыс. руб., на 31.12.2024 г. – 23 673 тыс. руб., на 31.12.2025 г. – 1 100 тыс.

Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Таблица 4.1 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	62 330	2 017	-	(9 100)	-	-	55 247
	За 2024 г.	62 330	-	-	-	-	-	62 330
в том числе: Долгосрочные займы	За 2025 г.	62 330	-	-	(9 100)	-	-	53 230
	За 2024 г.	62 330	-	-	-	-	-	62 330
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	2 017	-	-	-	-	2 017
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	168 538	52 547	-	(156 786)	-	-	64 299
	За 2024 г.	110 605	162 939	-	(105 006)	-	-	168 538
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчи- ками	За 2025 г.	90 686	19 738	-	(87 186)	-	-	23 238
	За 2024 г.	92 709	85 386	-	(87 409)	-	-	90 686
Расчеты с покупателями и заказчи- ками	За 2025 г.	76 916	32 729	-	(68 665)	-	-	40 980
	За 2024 г.	17 597	76 916	-	(17 597)	-	-	76 916
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	81	-	-	-	-	81
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	936	-	-	(936)	-	-	-
	За 2024 г.	299	637	-	-	-	-	936
Итого	За 2025 г.	230 868	54 564	-	(165 887)	-	X	119 546
	За 2024 г.	172 935	162 939	-	(105 006)	-	X	230 868

Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Таблица 4.2 (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-

5. Денежные средства и денежные эквиваленты

По состоянию на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г. и 31.12.2023 г. по строке 1250 бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств Общества, находящиеся на расчетных счетах и в кассах, а также размещенные на депозитных счетах, открытых в коммерческих банках со сроком погашения менее трех месяцев, в т.ч.:

Таблица 5.1 (тыс. руб.)

Актив	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2025
1	3	4	4
Расчетные счета	1 554	6 935	11
Валютные счета	41 392	40 672	12 516
Депозитные счета	0	140 000	513
Брокерские счета	-	-	100 499
Всего, тыс. руб.	42 946	187 607	113 539

Движение денежных средств и денежных эквивалентов отражено в Отчете о движении денежных средств.

6. Капитал и резервы

В отчетном году величина уставного капитала составляет 500 тыс. руб. и в 2025, 2024, 2023 годах не изменялась.

По состоянию на 31.12.2025 в сравнении с 31.12.2024 произошло изменение строки 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» в сторону увеличения на сумму 26 147 тыс. руб. в результате следующих фактов:

- по итогам хозяйственной деятельности за 2025 год Обществом получена прибыль в размере 26 147 тыс. руб. (строка 2400 Отчета о финансовых результатах).

По состоянию на 31.12.2024 в сравнении с 31.12.2023 произошло изменение строки 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» в сторону увеличения на сумму 38 347 тыс. руб. в результате следующих фактов:

- по итогам хозяйственной деятельности за 2024 год Обществом получена прибыль в размере 38 614 тыс. руб. (строка 2400 Отчета о финансовых результатах);

- Корректировка в связи с изменением учетной политики в размере 266 тыс. руб. (строка 3210 Отчета об изменении капитала).

7. Заемные средства

По строке 1410 Бухгалтерского баланса отражается информация о долгосрочных кредитах и займах, привлеченных Обществом (срок погашения которых на отчетную дату превышает 12 месяцев).

По состоянию на 31.12.2025 г. у Общества имеются непогашенные долгосрочные займы.

Долгосрочные кредиты и займы

Таблица 7.1 (тыс. руб.)

Наименование кредитора	Срок исполнения обязательств	Остаток на 31.12.2023	Изменения за период		Остаток на 31.12.2024	Изменения за период		Остаток на 31.12.2025
			Поступление	Выбытие		Поступление	Выбытие	
ООО "Бизнес Альянс"	31.12.2025	9 100	-	-	9 100	-	9 100	-
Перетягин Юрий Евгеньевич	31.10.2033	53 230	-	-	53 230	-	-	53 230
Всего:		62 330	-	-	62 330	-	9 100	53 230

В таблице 9.2 отражена информация о причитающихся к уплате процентов по полученным долгосрочным кредитам и займам.

Проценты по долгосрочным кредитам и займам

Таблица 7.2 (тыс. руб.)

Наименование кредитора	Остаток на 31.12.2023	Изменения за период		Остаток на 31.12.2024	Изменения за период		Остаток на 31.12.2025
		Поступление	Выбытие		Поступление	Выбытие	
ООО "Бизнес Альянс"	299	637	-	936	311	1 246	-
Перетягин Юрий Евгеньевич	-	-	-	-	-	-	-
Всего:	299	637	-	936	311	1 246	-

Проценты за пользование заемными средствами уплачиваются ежемесячно, в связи с чем, причитающиеся на конец отчетного периода к уплате проценты по долгосрочным кредитам и займам отражаются в Бухгалтерском балансе как краткосрочные обязательства по строке 1510.

На отчетную дату у Общества отсутствует просроченная задолженность по кредитам и займам.

8. Оценочные обязательства

Суммы оценочных обязательств, предполагаемый срок исполнения которых превышает 12 месяцев после отчетной даты, отражаются по строке 1430 «Оценочные обязательства» Бухгалтерского баланса.

Суммы оценочных обязательств, предполагаемый срок исполнения которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты, отражаются по строке 1540 «Оценочные обязательства» Бухгалтерского баланса.

Общество в 2025 г. создавало оценочное обязательство на оплату отпусков.

Таблица 8.1 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	954	594	-	-	1 548
	За 2024 г.	600	354	-	-	954
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	954	594	-	-	1 548
	За 2024 г.	600	354	-	-	954

Оценочное обязательство на оплату отпусков

В течение 2025 года Общество в бухгалтерском учете ежемесячно резервировало суммы на предстоящую оплату отпусков работникам. В соответствии с учетной политикой ежемесячный размер отчислений рассчитывается следующим образом:

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков по состоянию на промежуточные отчетные даты и на 31 декабря отчетного года определяется по следующей формуле:

$$\text{ОценОбяз} = \text{СрЗар}_1 \times \text{Дн}_1 \times (1 + \text{СтВз}_1 / 100) + \text{СрЗар}_2 \times \text{Дн}_2 \times (1 + \text{СтВз}_2 / 100) + \dots + \text{СрЗар}_i \times \text{Дн}_i \times (1 + \text{СтВз}_i / 100) + \dots + \text{СрЗар}_n \times \text{Дн}_n \times (1 + \text{СтВз}_n / 100),$$

где ОценОбяз - величина оценочного обязательства организации на соответствующую отчетную дату;

СрЗар_і - средний дневной заработок і-го работника, исчисленный по состоянию на отчетную дату в соответствии с Положением об особенностях порядка исчисления средней заработной платы (утв. Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 № 922);

Дн_і - количество календарных дней отпуска, на которые і-й работник имеет право по состоянию на отчетную дату;

СтВз_і - суммарная ставка взносов во внебюджетные фонды (в процентах), применяемая к выплатам і-му работнику с 1-го числа следующего месяца;

n - количество работников на отчетную дату.

Оценочное обязательство в части платежей на обязательное социальное страхование рассчитывается исходя из суммы, резервируемой на непосредственную оплату отпусков, а также действующих тарифов страховых взносов.

Оценочное обязательство по судебным разбирательствам

По состоянию на 31.12.2025 Общество не является участником неразрешенных судебных разбирательств, которые могли бы оказать существенное влияние на результаты хозяйственной деятельности Общества, оценочные резервы по судебным разбирательствам не начислялись.

9. Аренда

Обязательство по аренде отражается по строке 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» и 1450 «Долгосрочная кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса.

Право пользования активом отражается по строке 1150 «Основные средства».

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.

Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Дисконтирование производится с применением ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды.

В случае если ставка дисконтирования не может быть определена, то применяется ставка, по которой арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды. Процентную ставку, по которой организация смогла бы привлечь заемные средства, на срок, сопоставимый со сроком аренды принимается средневзвешенная процентная ставка по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в рублях в РФ на дату предоставления предмета аренды или на дату пересмотра фактической стоимости права пользования активом и величины обязательства по аренде.

Фактическая стоимость права пользования активом и величина обязательства по аренде пересматриваются в случаях: изменения условий договора аренды; изменения намерения продлевать или сокращать срок аренды, которое учитывалось ранее при расчете срока аренды; изменения величины арендных платежей по сравнению с тем, как они учитывались при первоначальной оценке обязательства по аренде. Если договором аренды установлены переменные платежи и их размер зависит от рыночных ценовых индексов или процентных ставок, то величину первоначальной оценки обязательства по аренде и фактическую стоимость права пользования активом Общество определяет ис-

ходя из тех значений ценовых индексов и процентных ставок, которые установлены на дату начала аренды (пп. "б" п. 7, п. 10, пп. "а" п. 13 ФСБУ 25/2018).

В дальнейшем при изменении значений индексов и ставок величина обязательства по аренде и фактическая стоимость ППА корректируется перспективно. То есть с момента корректировки процентные расходы и амортизация будут начисляться в измененных размерах (п. 21 ФСБУ 25/2018). При изменении величины обязательства по аренде ставка дисконтирования пересматривается (п. 22 ФСБУ 25/2018).

Наличие и движение прав пользования активом

Таблица 9.1 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение				
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	2 630	(465)	-	(202)	-	2 165	(202)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Нежилое помещение по адресу: г. Владивосток, ул. Уткинская, 9, первый этаж, общей площадью 51,16 кв.	За 2025 г.	-	-	2 630	(465)	-	(202)	-	2 165	(202)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Наличие и движение обязательств по аренде

Таблица 9.2 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	2 017	-	-	-	-	2 017
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты по аренде Нежилое помещение по адресу: г. Владивосток, ул. Уткинская, 9, первый этаж, общей площадью 51,16 кв.	За 2025 г.	-	2 017	-	-	-	-	2 017
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	81	-	-	-	-	81
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты по аренде Нежилое помещение по адресу: г. Владивосток, ул. Уткинская, 9, первый этаж, общей площадью 51,16 кв.	За 2025 г.	-	81	-	-	-	-	81
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	2 098	-	-	-	X	2 098
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	X	-

10. Обеспечения обязательств выданные

В 2025 г. и 2024 г. Общество не выступало поручителем и имущество в залог не передавало.

11. Выручка и расходы от обычных видов деятельности Общества

Выручка от продажи продукции и оказания услуг в отчетности признавалась по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость. Выручка в полном объеме получена от продажи нефтепродуктов.

Договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами не было.

Информация о составе затрат Общества на производство (расходов на продажу) в разрезе элементов затрат представлена в таблице «Затраты на продажу». Данная таблица раскрывает показатели строк 2120 «Себестоимость продаж» и 2210 «Коммерческие расходы» Отчета о финансовых результатах.

Коммерческие расходы учитываются в дебете счета 44 «Расходы на продажу».

К расходам на продажу относятся затраты, связанные с реализацией нефтепродуктов, включая расходы на бункеровку судов, хранение нефтепродуктов и прочие расходы.

Расходы на продажу

Таблица 11.1 (тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	1 670	954
Отчисления на социальные нужды	434	214
Амортизация	202	-
Прочие затраты	39 551	32 472
Итого по элементам	41 857	33 641
Фактическая себестоимость проданных товаров	1 169 168	806 135
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 211 025	839 776

12. Прочие доходы и расходы

Доход в виде процентов с открытия банковских вкладов и процентов на выданные заемные средства отражается в отчете о финансовых результатах как процентные доходы.

Расшифровка отдельных строк Отчета о финансовых результатах.

2025 год

Таблица 12.1 (тыс. руб.)

Прочие доходы расходы	Доходы	Расходы	Финансовый результат
Проценты	18 565	788	17 777
Прочие доходы и расходы	525 521	528 462	- 2 941
Сумма акциза, подлежащая возмещению	9 964	0	9 964
Курсовые разницы	108 452	114 988	-6 536
Резервы по сомнительным долгам	4 971	4 971	0
Услуги банков	0	1 524	-1 524
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	402 134	406 966	-4 832
Списание НДС, не подтвержденного 0%		13	- 13
Итого	544 086	529 250	14 836

Расшифровка отдельных строк Отчета о финансовых результатах. 2024 год

Таблица 12.2 (тыс. руб.)

Прочие доходы расходы	Доходы	Расходы	Финансовый результат
Проценты	9 280	637	8 643
Прочие доходы и расходы	436 111	398 294	37 817
Сумма акциза, подлежащая возмещению	34 955	0	34 955
Курсовые разницы	118 718	115 651	3 067
Резервы по сомнительным долгам	8 771	6 871	1 900
Услуги банков		2 189	-2 189
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	273 667	273 413	254
Штрафы, пени, неустойки по договорам	0	170	-170
Итого	445 391	398 931	46 460

13. Совокупный финансовый результат

Совокупный финансовый результат отражается по строке 2500 Отчета о финансовых результатах.

Таблица 13.1 (тыс. руб.)

Показатель	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	2
1. Строка 2400 «Чистая прибыль (убыток)»	26 147	38 614
2. Строка 2510 «Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) период»	-	-
3. Строка 2520 «Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода»	-	-

14. Чистые активы

По состоянию на 31.12.2025 г. величина чистых активов составила 108 871 тыс. руб., на 31.12.2024 г. – 83 338 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2023 г. – 44 726 тыс. руб.

IV. Отчет о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств является пояснением к строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса.

Отчет о движении денежных средств характеризует наличие, поступление и расходование денежных средств и денежных эквивалентов в организации в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

К денежным эквивалентам относят высоколиквидные финансовые вложения, срок обращения которых составляет менее трех месяцев, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Каждый существенный вид поступлений в организацию денежных средств или денежных эквивалентов отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от платежей организации.

Косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещение из нее отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто (НДС). Величина денежного потока от продажи продукции, товаров, работ и услуг уменьшается на сумму НДС, содержащегося в полученных платежах, а также на суммы, полученные от покупателей (заказчиков) в качестве возмещения расходов, оплаченных Обществом в отчетном периоде.

Налог на доходы физических лиц и взносы во внебюджетные фонды учитывается в ОДДС в составе строки «Поступления/платежи: налоги (сборы, взносы) в составе единого налогового платежа».

Показатели потока в ОДДС отражаются в тысячах рублей.

Величина денежного потока от продажи продукции, товаров, работ и услуг уменьшается на сумму НДС, содержащегося в полученных платежах, а также на суммы, полученные от покупателей (заказчиков) в качестве возмещения расходов, оплаченных Обществом в отчетном периоде. Величина денежного потока от приобретения сырья, материалов, работ и услуг уменьшается на сумму НДС, содержащегося в произведенных платежах. Сумма НДС составила 98 781 тыс. руб. и отражена в составе строки «Платежи: налоги (сборы, взносы) в составе единого налогового платежа».

Суммы и состав денежных средств и денежных эквивалентов расшифрован в разделе 5 «Денежные средства и денежные эквиваленты» настоящих Пояснений.

В отчете о движении денежных средств за 2025 г.:

- по строке «Платежи в связи с оплатой труда директора» отражена выплата заработной платы директору Общества в общей сумме 548 тыс. руб.

В отчете о движении денежных средств за 2024 г.:

- по строке «Платежи в связи с оплатой труда директора» отражена выплата заработной платы директору Общества в общей сумме 360 тыс. руб.

В 2025 г. и 2024 г. Общество осуществляло операции в иностранной валюте.

V. Налогообложение

1. Налогооблагаемая прибыль и текущий налог на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль организаций осуществляется в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

Раскрытие временных разниц на конец 2025 в соответствии с ПБУ 18/02 (балансовый метод)

Таблица 14.1 тыс. руб.

Вид временной разницы	Расшифровка обязательства/актива для расчета временных разниц	Суммы остатков по счетам бухгалтерского/налогового учета на 31.12.2024		Суммы остатков по счетам бухгалтерского/налогового учета на 31.12.2025	База для расчета (гр.4-гр.3)	Ставка налога на прибыль на 31.12.2025	Расчетный налог на прибыль с временных разниц (гр.5*гр.6)	ОНА/ОНО на 31.12.2025 (гр.4*гр.6)
1	2	3		4	5	6	7	9
ОНА	Бухгалтерский остаток по сч. 76 07.1 (Арендные обязательства) по объекту аренды «Нежилое помещение по адресу: г. Владивосток, ул. Уткинская, 9, первый этаж, общей площадью 51,16 кв.»	БУ	-	4 529	4 529	25%	1 132	1 132
		НУ	-	-				
ОНА	Бухгалтерский остаток по сч. 96 (Оценочное обязательство по отпускам)	БУ	954	1 548	594	25%	148	387
		НУ	-	-				
ОНО	Бухгалтерский остаток по сч. 01.03 (Арендованное имущество) и 02.03 (Амортизация арендованного имущества) по объекту аренды «Нежилое помещение по адресу: г. Владивосток, ул. Уткинская, 9, первый этаж, общей площадью 51,16 кв.»	БУ	-	1 962	1 962	25%	490	490
		НУ	-	-				
ОНО	Бухгалтерский остаток по сч. 76.07.5 (Проценты по аренде) по объекту аренды «Нежилое помещение по адресу: г. Владивосток, ул. Уткинская, 9, первый этаж, общей площадью 51,16 кв.»	БУ	-	2 431	2 431	25%	608	608
		НУ	-	-				

Условный расход по налогу на прибыль за 2025 г. составил -8 477 тыс. руб.

Постоянный налоговый расход = Текущий налог на прибыль - Изменение ОНА + Изменение ОНО + Условный доход по налогу на прибыль.

ПНР = 8 898 – 1 280 + 1 098 - 8 477 = 239 тыс. руб.

2. Другие налоги

Для целей начисления других налогов, за исключением налога на прибыль, базой для начисления которых является выручка, Общество признает выручку от продажи товаров, продукции, работ и услуг по методу начисления и признает доходы в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав.

В таблице 16.1 представлено движение денежных средств по всем налогам, уплачиваемым Обществом в отчетном году:

Таблица 15.1 тыс.руб.

№ п/п	Показатель	Задолженность (-) / переплата (+) на 31.12.2023	Начислено за год к уплате (-) / к возмещению (+)	Уплачено(+) / возмещено (-) за год	Задолженность(-) / переплата (+) на 31.12.2024	Начислено за год к уплате (-) / к возмещению (+)	Уплачено(-) / возмещено (+) за год	Задолженность (-) / переплата (+) на 31.12.2025
1.	НДС (возмещается из бюджета)	+22 831	+68 722	-84 908	+6 645	+84 470	-72 168	+18 947
2.	Налог на доходы физ. лиц	0	-123	+123	0	-306	+306	0
3.	Налог на прибыль	-651	-9 625	+9 726	-550	-8 898	+8 651	-797
4.	Акцизы на ГСМ (возмещаются из бюджета)	+11 351	+34 909	-29 384	+16 876	+9 933	-19 819	+6 990

VI. Раскрытие других существенных показателей

1. Государственная помощь

Общество государственную помощь ни в отчетном году, ни в предыдущем году не получало.

2. Информация по сегментам

Требования ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» о раскрытии информации по сегментам в пояснениях к бухгалтерской отчетности (п. 2 ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам») не применяются.

3. Информация о связанных сторонах

В 2025 г. и 2024 г. Общество осуществляло операции со связанными сторонами:

№ ПП	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным
1	Перетягин Юрий Евгеньевич - учредитель (владелец 100 %), генеральный директор с 06.07.2021	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, принадлежащих на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица Бенефициарный владелец Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа.

Сумма начисленной заработной платы и прочих выплат за 2024, 2025 годы:

Таблица 16.1 тыс.руб.

	сумма начисленной заработной платы за 2024 г.	прочие расчеты (получены займы) 2024 г.	прочие расчеты (возврат займов, начислены проценты по займу, дивиденды) 2024 г.	сумма начисленной заработной платы за 2025 г.	прочие расчеты (получены займы) 2025 г.	прочие расчеты (возврат займов, начислены проценты по займу, дивиденды) 2025 г.
Перетягин Юрий Евгеньевич – учредитель в размере 100 %, генеральный директор ООО «Альфатрейд» с 06.07.2021	414	0	0	630	0	0
заработная плата	414			630		
договоры займа		0	0		0	0
дивиденды			0			0

По состоянию на 31.12.2023 г., на 31.12.2024 г. и на 31.12.2025 г. кредиторская задолженность по договорам займа перед учредителем составляет 53 230 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2023 г., 31.12.2024 г., 31.12.2025 г. задолженность по выплате дивидендов отсутствует.

По состоянию на 31.12.2023 г., 31.12.2024 г., 31.12.2025 г. задолженность по выплате заработной платы перед генеральным директором отсутствует.

4. Информация по прекращаемой деятельности

На момент составления данных пояснений к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год в Обществе отсутствует информация о существенных событиях, раскрытие информации о которых обязательно в соответствии с требованиями ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

5. События после отчетной даты

Порядок отражения в бухгалтерской отчетности событий после отчетной даты установлен Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденным Приказом Минфина России от 25.11.1998 № 56н.

В период с даты окончания отчетного периода, и до даты подписания настоящей бухгалтерской отчетности не произошло событий, требующих корректировки настоящей бухгалтерской отчетности и свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых Общество осуществляет свою деятельность.

6. Информация об условных активах и обязательствах

По состоянию на дату подписания бухгалтерской отчетности на 31.12.2023 г., 31.12.2024 г., 31.12.2025 г. условных активов и обязательств Общество не имеет.

7. Информация об экологической деятельности организации

Организация арендует офисные помещения. В рамках договора расходы, связанные с обеспечением арендуемого помещения коммунальными услугами (электроэнергия, теплоснабжение, водоснабжение и водоотведение) возмещаются арендодателю в основном тарифе.

8. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Деятельность Общества подвержена влиянию различных рисков, которые могут оказать негативное воздействие на достижение поставленных целей.

Кредитный риск

Риск связан преимущественно с дебиторской задолженностью.

Дебиторская задолженность Общества представлена задолженностью коммерческих организаций.

Для сбора просроченной дебиторской задолженности Общество принимает ряд действий, в том числе приостановление отгрузки и оказания услуг, а также обращение в суд.

Риск ликвидности

Общество управляет ликвидностью за счет поддержания достаточного объема остатков денежных средств, регулярного мониторинга прогнозных и фактических денежных поступлений, и расходов, и также за счет поддержания равновесия сроков погашения финансовых активов и обязательств.

На ежемесячной основе Общество подготавливает финансовый план, одной из целей которого является обеспечение наличия достаточных денежных средств для своевременной оплаты необходимых расходов и погашения существующих обязательств.

Общество осуществляет постоянный комплекс процедур по анализу финансовых результатов своей деятельности, поддержанию нормативных значений финансовых коэффициентов, характеризующих платежеспособность и ликвидность, что дает возможность оперативно выявлять недостатки в работе предприятия и принимать меры для их ликвидации.

Правовой риск

Общество является добросовестным налогоплательщиком, виды деятельности осуществляются в соответствии с действующим бухгалтерским, налоговым и иным законодательством РФ. Общество оценивает риск совершения непреднамеренных ошибок, как низкий. По мнению руководства Общества по состоянию на 31.12.2025 соответствующие положения законодательства применены Обществом корректно.

Директор ООО «Альфатрейд»

Перетягин Ю. Е.

Дата: 31.03.2026