

**ПОЯСНЕНИЕ**  
**К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**  
**ЗА 2025 ГОД**

**Общие положения**

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год ООО «Торговый Альянс» (далее – Общество) составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и Учетной политикой Общества, утвержденной приказом руководителя и применяемой с 01 января 2025 года.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. 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.

В отчетном году решения о прекращении или существенном сокращении видов деятельности не принимались, реорганизация и ликвидация не проводились.

**1. Общие сведения об Обществе**

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Торговый Альянс».

Юридический адрес: 354000, Краснодарский край, г. Сочи, ул.Роз, дом 56, офис .14

Основной вид деятельности: торговля розничная напитками в специализированных магазинах (ОКВЭД 47.25).

Численность работников по состоянию на 31.12.2025 года составила 1 человек.

Размер уставного капитала на 31.12.2025 года составляет 10000,00 руб.

Единоличный исполнительный орган: Директор Гарькуша Наталья Петровна.

Участник Общества – (ООО «Торговый Альянс») – доля 100 %.

**2. Учетная политика**

В отчетном периоде изменения в учетную политику не вносились.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

**2.1. Основы составления отчетности**

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет генеральный директор.

**2.2. Применение и неприменение отдельных ПБУ и ФСБУ**

В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»;

- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

### 2.3. Классификация активов и обязательств

В бухгалтерском балансе активы и обязательства краткосрочные

- краткосрочные – со сроком до 12 месяцев после отчетной даты;

### 2.4. Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей бухгалтерского учета запасов является партия или номенклатурный номер.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Затраты на приобретение, заготовку и доставку включаются в расходы периода, либо в стоимость запасов в зависимости от их назначения.

### 2.5. Доходы

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от продажи товаров

### 2.6. Расходы

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

### 2.7. Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 год организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

## 3. Раскрытие существенных показателей

### 3.1. Дебиторская и кредиторская задолженность

Наименование показателя	Период	на начало года	поступило	оплачено	на конец года
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	за 2025	593	4051	4644	0
	за 2024	3130	78146	80863	593
налоги УСН	за 2025	433		433	0
	за 2024	584	2848	2999	433
Расчеты с персоналом по оплате труда	за 2025	0	249	249	0
	за 2024	0	1761	1761	0
расчеты по налогам и сбора по оплате труда	за 2025	0	75	75	0
	за 2024	0	534	534	0

Дебиторская и кредиторская задолженность отражена по состоянию на 31.12.2025 года в разрезе краткосрочной и долгосрочной задолженности.

### 3.2. Расходы по обычным видам деятельности

наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г
Товар	4596	97765
Затраты на оплату труда	249	1761
Отчисления на соц нужды	76	75
Прочие расходы	141	6
коммерческие расходы	0	230
Итого	5062	101147

Генеральный директор  
«\_30\_» \_марта\_ 2026г.

\_\_\_\_\_ Гарькуша Н.П.