



Общество с ограниченной ответственностью «ТД «Альянс» («TD «ALLIANCE» LLC)

Юридический адрес: 111024, РОССИЯ, Г. МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ПЕРОВО, 2-Я ЭНТУЗИАСТОВ УЛ., Д. 5, К. 40, ИНН 5036170453, КПП 772001001, ОГРН 1185074002431, р/с 40702810307700000157 в Московском филиале АО "БКС Банк", к/с 30101810745250000099, БИК 044525099,

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: 46.69.4 - Торговля оптовая машинами и оборудованием для производства пищевых продуктов, напитков и табачных изделий

2. Информация об учетной политике

2.1. Неиспользуемые стандарты

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н. (Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н. (Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н. (Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н. (Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

2.2. Исправление ошибок и изменение учетной политики

2.2.1. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

(Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)

2.2.2. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.

(Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

2.3. Учет основных средств и капитальных вложений в них

2.3.1. Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке:

- без включения процентов, связанных с капвложениями;
- без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком;
- без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа.

Затраты, не включенные в сумму капвложений в ОС, признаются расходами периода, в котором они понесены.

(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020, п. 12 ФСБУ 6/2020)

2.3.2. При осуществлении капитальных вложений в ОС организация определяет фактические затраты (в части оплаты неденежными средствами) в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых активов, работ, услуг.

(Основание: п. 13 ФСБУ 26/2020)

2.3.3. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет.

(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

2.3.4. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

(Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020)

2.3.5. Организация не проверяет ОС на обесценение.

(Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)

2.3.6. Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение.

(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020)

2.3.7. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

(Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

2.3.8. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

2.4. Учет нематериальных активов

2.4.1. Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

(Основание: пп. "б" п. 4 ФСБУ 26/2020)

2.5. Учет запасов

2.5.1. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.

(Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019)

2.5.2. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

(Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

2.5.3. Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

(Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)

2.6. Учет финансовых вложений

2.6.1. Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится.

(Основание: п. 19 ПБУ 19/02)

2.6.2. При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

(Основание: п. 26 ПБУ 19/02)

2.7. Выявление сомнительной дебиторской задолженности

2.7.1. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

(Основание: п. 23 ФСБУ 4/2023)

2.7.2. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

2.7.3. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

(Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

2.8. Учет аренды

2.8.1. Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

(Основание: п. 10 ФСБУ 25/2018)

2.8.2. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Решение об использовании этого права в отношении каждого предмета аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- 1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

(Основание: п. п. 11, 12 ФСБУ 25/2018)

2.8.3. Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

(Основание: п. 11 ФСБУ 25/2018)

2.9. Учет расходов и доходов

2.9.1. Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме.

(Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 44))

2.10. Бухгалтерская отчетность

2.10.1. Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения N 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении

показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.

Отчет об изменении капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

Формы бухгалтерской отчетности, применяемые организацией, приведены в Приложении N 5 к Учетной политике.

(Основание: пп. "а" п. 52, п. п. 53, 63 ФСБУ 4/2023)

2.10.2. Расходы на приобретение незначительных активов стоимостью менее установленного лимита, не признаваемых в составе ОС, включаются в тот показатель отчета о финансовых результатах, в который включалась бы амортизация основных средств в отсутствие такого лимита. При раскрытии элементов затрат на производство в пояснениях указанные расходы отражаются вместе с амортизацией.

(Основание: п. 9 Рекомендации Р-126/2021-КпР)

3. Основные средства

3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			обесценение	На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	352	(352)	-	-	-	-	-	352	(352)
	За 2024 г.	352	(352)	-	-	-	-	-	352	(352)
в том числе:										
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	352	(352)	-	-	-	-	-	352	(352)
	За 2024 г.	352	(352)	-	-	-	-	-	352	(352)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										

3.2. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	4 514	-	-	-	-	-	4 514	-
	За 2024 г.	4 514	-	-	-	-	-	4 514	-
в том числе:									
Основные средства	За 2025 г.	4 514	-	-	-	-	-	4 514	-
	За 2024 г.	4 514	-	-	-	-	-	4 514	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									

4. Финансовые вложения

4.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		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.	-	-	39 048	-	-	-	-	-	39 048	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	39 048	-	-	-	-	-	39 048	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Итого	За 2025 г.	-	-	39 048	-	-	-	-	-	39 048	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Запасы

5.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период				На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		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.	104 297	-	223 230	(249 326)	-	-	X	X	78 201	-
	За 2024 г.	55 061	-	173 883	(124 647)	-	-	X	X	104 297	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	61 323	-	97 082	(82 599)	-	-	(73 346)	-	2 460	-
	За 2024 г.	19 086	-	94 012	(42 169)	-	-	(9 606)	-	61 323	-
Товары	За 2025 г.	42 974	-	119 898	(157 927)	-	-	1 707	-	6 652	-
	За 2024 г.	35 975	-	71 086	(63 513)	-	-	(574)	-	42 974	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	6 250	(8 800)	-	-	71 639	-	69 089	-
	За 2024 г.	-	-	8 784	(18 964)	-	-	10 180	-	-	-

6. Дебиторская задолженность

6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				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		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	251 562	-	66 583	-	(185 696)	-	-	-	132 449	-
	3а 2024 г.	148 953	-	201 060	-	(98 451)	-	-	-	251 562	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	75 157	-	7 639	-	(69 196)	-	-	-	13 600	-
	3а 2024 г.	14 204	-	80 376	-	(19 423)	-	-	-	75 157	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	122 695	-	33 340	-	(112 842)	-	-	-	43 193	-
	3а 2024 г.	95 506	-	106 217	-	(79 028)	-	-	-	122 695	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	27	-	-	-	-	-	-	-	27	-
	3а 2024 г.	27	-	-	-	-	-	-	-	27	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	42 255	-	17 029	-	(3 657)	-	-	-	55 627	-
	3а 2024 г.	38 588	-	3 667	-	-	-	-	-	42 255	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	239	-	-	-	-	-	-	-	239	-
	3а 2024 г.	239	-	-	-	-	-	-	-	239	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	11 090	-	8 527	-	-	-	-	-	19 616	-
	3а 2024 г.	291	-	10 799	-	-	-	-	-	11 090	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	99	-	1	-	(1)	-	-	-	100	-
	3а 2024 г.	98	-	1	-	-	-	-	-	99	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	47	-	-	-	-	-	47	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	251 562	-	66 583	-	(185 696)	-	-	X	132 449	-
	3а 2024 г.	148 953	-	201 060	-	(98 451)	-	-	X	251 562	-

7. Обязательства

7.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

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	3а 2025 г.	-	23 970	-	-	-	-	23 970
	3а 2024 г.	38 003	-	-	(38 003)	-	-	-
в том числе: Долгосрочные займы	3а 2025 г.	-	23 970	-	-	-	-	23 970
	3а 2024 г.	38 003	-	-	(38 003)	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	319 284	116 535	-	(152 077)	-	-	283 742
	3а 2024 г.	137 660	166 310	-	15 314	-	-	319 284
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	175 276	108 066	-	(22 042)	-	-	261 300
	3а 2024 г.	124 155	35 806	-	15 315	-	-	175 276
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	67	-	-	-	-	-	67
	3а 2024 г.	68	-	-	(1)	-	-	67
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	265	-	-	-	-	-	265
	3а 2024 г.	265	-	-	-	-	-	265
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	112	1 103	-	-	-	-	1 215
	3а 2024 г.	112	-	-	-	-	-	112
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	129 820	-	-	(129 820)	-	-	-
	3а 2024 г.	8 970	120 850	-	-	-	-	129 820
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	5 853	3 337	-	(190)	-	-	9 001
	3а 2024 г.	2 738	3 115	-	-	-	-	5 853
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	5 490	3 715	-	-	-	-	9 205
	3а 2024 г.	119	5 372	-	-	-	-	5 490
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	2 255	160	-	-	-	-	2 416
	3а 2024 г.	1 097	1 159	-	-	-	-	2 255
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	145	153	-	(25)	-	-	273
	3а 2024 г.	136	9	-	-	-	-	145
Итого	3а 2025 г.	319 284	140 505	-	(152 077)	-	X	307 712
	3а 2024 г.	175 663	166 310	-	(22 689)	-	X	319 284

6. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	212 586	115 857
Затраты на оплату труда	5 448	3 862
Отчисления на социальные нужды	1 645	1 166
Амортизация	-	-
Прочие затраты	62 118	85 191
Итого по элементам	281 798	206 076
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(69 089)	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	212 710	206 076

7. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 100 000 (сто тысяч) руб., в том числе оплаченный - 100 000 (сто тысяч) руб.

Структура уставного капитала

N п/п	Полное наименование	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
1.	Шевченко Виталий Васильевич	50 000	50	50 000	50
2.	Старостенко Максим Анатольевич	50 000	50	X	X
3.	Старостенко Анатолий Михайлович	X	X	16 666,66	16,66
4.	Старостенко Ольга Васильевна	X	X	16 666,67	16,67
5.	Старостенко Анна Максимовна	X	X	16 666,67	16,67
Итого:		100 000	100	100 000	100

8. Иная информация

11.1. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

11.2. Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

Генеральный директор (наименование должности) 30 марта 2026 г.	 (подпись)	Пуляев Павел Валерьевич (расшифровка подписи)
--	-------------------	--