

## ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Альянс-Консульт СПб»  
за 2025 год

### 1. Общие сведения

#### 1.1. Наименование и реквизиты организации:

- **Полное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью «Альянс-Консульт СПб».
- **Сокращенное наименование:** ООО «Альянс-Консульт СПб».
- **Основной государственный регистрационный номер (ОГРН):** 1177847017480.
- **Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН):** 7806260529.
- **Код по ОКПО:** 06392580.
- **Дата государственной регистрации:** 25.01.2017.
- **Место нахождения и адрес:** 193168, Город Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Невский округ, ул Подвойского, д. 17, к. 2, литера Б, кв. 111.

#### 1.2. Организационно-правовая форма и структура управления:

- **Организационно-правовая форма:** Общество с ограниченной ответственностью (код по ОКОПФ 12300).
- **Форма собственности:** Частная собственность (код по ОКФС 16).
- **Органы управления:**
  - Высший орган управления: Общее собрание участников.
  - Единоличный исполнительный орган: Генеральный директор Заштовт Юлия Геннадьевна (действует на основании Устава).

#### 1.3. Основные виды деятельности:

Общество осуществляет деятельность, направленную на получение прибыли. Основными видами деятельности (согласно ОКВЭД) являются: 69.10 - Деятельность в области права.

**1.4. Годовая бухгалтерская отчетность за 2025 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.**

### **1.5. Аудит:**

Бухгалтерская отчетность за 2025 год **не подлежит обязательному аудиту** в соответствии с законодательством РФ.

### **1.6. Утверждение отчетности:**

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению Общим собранием участников Общества.

## **2. Основные положения учетной политики**

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ) и утвержденной Учетной политикой для целей бухгалтерского учета на 2025 год.

- **Исчисление налогов:** В отчетном периоде Общество применяло упрощенную систему налогообложения (УСН). Объект налогообложения — «доходы, уменьшенные на величину расходов». Налог, уплачиваемый в связи с применением УСН, отражен по строке 2410 Отчета о финансовых результатах.
- **Основные средства (Материальные внеоборотные активы):** Учет основных средств ведется в соответствии с ПБУ 6/01 «Учет основных средств». Амортизация начисляется линейным способом. Имущество, стоимостью в пределах лимита, установленного учетной политикой, учитывается в составе материально-производственных запасов.
- **Финансовые вложения:** Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений». Финансовые вложения принимаются к учету по первоначальной стоимости. Последующая оценка производится по текущей рыночной стоимости (если она определяется) или по первоначальной стоимости (если рыночная стоимость не определяется). Доходы от финансовых вложений (проценты к получению) отражены в составе прочих доходов.
- **Дебиторская и кредиторская задолженность:** Учитывается в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

## **3. Анализ основных показателей деятельности и факторов, повлиявших на финансовые результаты**

### **3.1. Структура и динамика активов и пассивов (анализ бухгалтерского баланса)**

Валюта баланса Общества на 31 декабря 2025 года составила **253 047 тыс. руб.**, увеличившись за год на 13 653 тыс. руб. (или на 5,7%) по сравнению с 2024 годом.

- **Активы:**

- **Материальные внеоборотные активы (Основные средства):** Стоимость основных средств снизилась с 23 435 тыс. руб. до 21 053 тыс. руб. в результате начисления амортизации. Выбытия или приобретения новых объектов в 2025 году не производилось.
- **Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы:** Портфель финансовых вложений вырос на 12 615 тыс. руб. (с 136 159 тыс. руб. до 148 774 тыс. руб.). Это является дополнительным (инвестиционным) направлением деятельности Общества.
- **Оборотные активы:**
  - *Денежные средства:* Сократились с 479 тыс. руб. до 244 тыс. руб., что связано с осуществлением текущих платежей и финансированием финансовых вложений.
  - *Дебиторская задолженность:* Увеличилась на 6 501 тыс. руб. (с 76 471 тыс. руб. до 82 972 тыс. руб.), что связано с ростом объема реализации услуг (выручки) в 2025 году. Задолженность является краткосрочной.

- **Пассивы:**

- **Капитал и резервы:** Собственный капитал Общества увеличился на 15 400 тыс. руб. (с 234 846 тыс. руб. до 250 246 тыс. руб.). Рост обусловлен полученной чистой прибылью отчетного года. Доля собственного капитала в структуре пассивов остается высокой (98,9%).
- **Обязательства:**
  - *Долгосрочные заемные средства:* Погашены полностью. На начало года составляли 1 500 тыс. руб., к концу года — 0 руб.
  - *Краткосрочная кредиторская задолженность:* Снизилась с 3 044 тыс. руб. до 2 798 тыс. руб. (на 8%), что свидетельствует о своевременном исполнении обязательств перед поставщиками и подрядчиками.

**Вывод:** Финансовое положение Общества можно охарактеризовать как стабильное. Организация обладает высокой долей собственного капитала, что обеспечивает финансовую независимость. Основные средства полностью оплачены и не обременены залогами.

### **3.2. Анализ финансовых результатов (анализ отчета о финансовых результатах)**

В 2025 году деятельность Общества была прибыльной.

- **Выручка:** Выручка от реализации услуг за 2025 год составила **15 490 тыс. руб.**, что на 692 тыс. руб. (4,7%) выше показателя 2024 года (14 798 тыс. руб.).
- **Расходы:** Расходы по обычным видам деятельности (управленческие расходы) выросли пропорционально выручке и составили 7 067 тыс. руб. (в 2024 г. — 6 188 тыс. руб.).
- **Прочие доходы и расходы:**
  - Ключевым фактором, обеспечившим высокую прибыль, стали прочие доходы в размере **9 815 тыс. руб.**, основную часть которых составляют проценты к получению по финансовым вложениям (8 015 тыс. руб.).
  - Значительно сократились проценты к уплате (с 1 738 тыс. руб. до 102 тыс. руб.) в связи с погашением части долгосрочных кредитов и займов.
  - Прочие расходы снизились с 10 787 тыс. руб. до 1 829 тыс. руб.
- **Чистая прибыль:** По итогам 2025 года чистая прибыль Общества составила **15 400 тыс. руб.**, что почти в 4 раза превышает показатель 2024 года (4 038 тыс. руб.). Рост прибыли обусловлен:
  1. Увеличением выручки от реализации услуг.
  2. Увеличением доходов от финансовых вложений.
  3. Снижением расходов на обслуживание заемного капитала (процентов к уплате).

#### **4. Информация о связанных сторонах**

Операции со связанными сторонами (учредителями, аффилированными лицами) в отчетном периоде осуществлялись на рыночных условиях. Крупных сделок, подлежащих одобрению в соответствии с законодательством РФ и Уставом Общества, не совершалось.

#### **5. События после отчетной даты**

Событий после отчетной даты (с 01.01.2026 по 05.03.2026), которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое состояние Общества и требующих раскрытия в отчетности за 2025 год, не выявлено.

#### **6. Заключение**

Финансовое положение ООО «Альянс-Консульт СПб» на 31 декабря 2025 года оценивается как устойчивое. Общество завершило год с высокой чистой прибылью (15

400 тыс. руб.), что свидетельствует об эффективности текущей деятельности и политики управления финансовыми вложениями. Достаточный уровень собственного капитала обеспечивают финансовую стабильность и независимость.

**Генеральный директор**

**ООО «Альянс-Консульт СПб»**

\_\_\_\_\_ / Заштовт Ю.Г. /

«5» марта 2026 года