+7 (985) 271 37 77
www.alyans-rsp.ru
alyans.rsp@mail.ru

АЛЬЯНС
РЕСТАВРАЦИЯ СТРОИТЕЛЬСТВО ПРОЕКТИРОВАНИЕ

Общество с ограниченной ответственностью «АЛЬЯНС»
(ООО «АЛЬЯНС»)

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Общие сведения

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Альянс» Реставрация. Строительство. Проектирование.»
Краткое наименование: ООО «АЛЬЯНС»
Сведения о регистрации: ООО «АЛЬЯНС» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве. Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): **1217700001530**
Адрес местонахождения: 119421, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ОБРУЧЕВСКИЙ, ПР-КТ ЛЕНИНСКИЙ, Д. 111, К. 1, помещ.24Н
Сведения об участниках / учредителях юридического лица: Единственным участником Общества является Нагин Александр Сергеевич с долей 100% уставного капитала.
Виды деятельности, осуществляемые в отчетном периоде: Основным видом деятельности компании является:

- Строительство жилых и нежилых зданий (ОКВЭД 41.20)

Также Общество осуществляет:

- Реставрационные работы;
- Проектирование.

Среднесписочная численность работающих:
за отчетный 2025 год составила 6 чел.;
за предыдущий 2024 год составила 7 чел.

2. Учетная политика

2.1. Основа составления
Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета

и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Бухгалтерский учет ведется с применением персональных компьютеров с помощью программы «1С».
В целях признания доходов и расходов в бухгалтерском учете и при расчете налога на прибыль Организация использует метод начисления.
Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение).

Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета утверждена приказом Генерального директора и соответствует требованиям Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

В Учетную политику на 2025 год существенных изменений не вносилось.

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Долгосрочные обязательства у Общества на отчетную дату отсутствуют.

2.3. Основные средства

В составе основных средств отражены объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью, установленной в учетной политике.
Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение.
Амортизация начисляется линейным способом.
В отчетности основные средства показаны по остаточной стоимости. На 31.12.2025 г. остаточная стоимость основных средств составляет 12 тыс. руб.

2.4. Финансовые вложения

В составе финансовых вложений (займы выданные, депозиты и пр.) на отчетные даты активы отсутствуют (строка 1170 баланса равна нулю).

2.5. Материально-производственные запасы

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение. При выбытии запасы оцениваются по средней себестоимости.
На конец 2025 года остатки сырья и материалов составляют 1 156 тыс. руб.
Незавершенное производство на конец года отсутствует.

2.6. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей определена исходя из цен, установленных договорами. Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена, показывается в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Величина созданного резерва (счет 63) на отчетную дату составила

[указать сумму, если создавался, или написать: "Обществом не создавалась в связи с отсутствием оснований"].

2.7. Учет расчетов по налогам (ЕНС)

Учет расчетов с бюджетом ведется с применением Единого налогового счета (ЕНС). Начисленные налоги и взносы отражаются по соответствующим субсчетам счета 68 и списываются на счет 68.90 «ЕНС» при наступлении срока уплаты. Положительное сальдо ЕНС отражено в составе дебиторской задолженности (строка 1230) и составляет 3 562 тыс. руб.

2.8. Признание доходов и расходов

Выручка от выполнения работ включается в состав доходов от обычных видов деятельности. Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место.

3. Раскрытие существенных показателей

3.1. Информация о деятельности организации

В 2025 году Общество осуществляло строительные и реставрационные работы. Финансовый результат деятельности — чистая прибыль в размере **11 658 тыс. руб.**

3.2. Основные средства (строка 1150)

Остаточная стоимость основных средств составляет:

- На 31.12.2025 г.: 940 тыс. руб.
- На 31.12.2024 г.: 705 тыс. руб.
- На 31.12.2023 г.: 470 тыс. руб.

Снижение стоимости связано с начислением амортизации. Движения (приобретение/выбытие) основных средств в 2025 году были незначительны либо отсутствовали.

3.3. Запасы (строка 1210)

Остатки запасов (сырье, материалы) составляют:

- На 31.12.2025 г.: 81 200 тыс. руб.
- На 31.12.2024 г.: 536 446 тыс. руб.
- На 31.12.2023 г.: 1 156 тыс. руб.

Резкое снижение остатков материалов в 2025 году связано с их использованием при выполнении крупных строительных контрактов и списанием на себестоимость работ.

3.4. Налог на добавленную стоимость (строка 1220)

Остаток «входного» НДС по приобретенным ценностям (счет 19):

- На 31.12.2025 г.: 4 475 тыс. руб.
- На 31.12.2024 г.: 6 537 тыс. руб.
- На 31.12.2023 г.: 0 тыс. руб.

Вся сумма НДС, предъявленная поставщиками, принята к вычету в 2025 году после принятия на учет соответствующих ценностей (работ, услуг).

3.5. Дебиторская задолженность (строка 1230)

Вся дебиторская задолженность является краткосрочной. Ее величина составляет:

- На 31.12.2025 г.: 57 477 тыс. руб.
- На 31.12.2024 г.: 454 975 тыс. руб.
- На 31.12.2023 г.: 8 454 тыс. руб.

Структура задолженности на 31.12.2025 г.:

- Расчеты с покупателями и заказчиками — 37 703 тыс. руб.;
- Расчеты с поставщиками и подрядчиками (авансы выданные) — 70 тыс. руб.;
- Переплата по налогам (сальдо ЕНС) — 3 562 тыс. руб.;
- Расчеты с подотчетными лицами — 395 тыс. руб.;
- Расчеты с прочими дебиторами — 15 567 тыс. руб.

Снижение задолженности покупателей в 2025 году связано с погашением крупной задолженности прошлых периодов.

3.6. Денежные средства (строка 1250)

Остаток денежных средств на счетах и в кассе составляет:

- На 31.12.2023 г.: 12 200 тыс.рб.
- На 31.12.2024 г.: 6 916 тыс. руб.
- На 31.12.2025 г.: **1 302 тыс. руб.**

3.7. Уставный капитал (строка 1310)

Уставный капитал Общества составляет **10 тыс. руб.** и полностью оплачен.

3.8. Нераспределенная прибыль (строка 1370)

- На 31.12.2023 г.: 10 323 тыс. руб.
- На 31.12.2024 г.: 11 885 тыс. руб.
- На 31.12.2025 г.: **22 932 тыс. руб.**

Увеличение показателя произошло за счет чистой прибыли, полученной в 2025 году.

3.9. Заемные средства (строка 1510)

По состоянию на 31.12.2025 г. у Общества имеется краткосрочная задолженность по займам и кредитам в размере **7 662 тыс. руб.**, в т.ч.:

- Основная сумма займов — 6 998 тыс. руб.;
- Проценты к уплате — 664 тыс. руб.

В 2024 году заемные средства отсутствовали. Привлечение займов связано с необходимостью пополнения оборотных средств.

3.10. Кредиторская задолженность (строка 1520)

Вся кредиторская задолженность является краткосрочной:

- На 31.12.2023 г.: 12 417 тыс. руб.
- На 31.12.2024 г.: 993 684 тыс. руб.

- На 31.12.2025 г.: **114 320 тыс. руб.**

Структура задолженности на 31.12.2025 г.:

- Расчеты с поставщиками и подрядчиками — 24 892 тыс. руб.;
- Авансы полученные от покупателей — 45 366 тыс. руб.;
- Задолженность по налогам и сборам (включая НДС) — 6 398 тыс. руб.

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

3.11. Финансовые результаты (Отчет о финансовых результатах)

- **Выручка** за 2025 год составила **861 992 тыс. руб.** (за 2024 г.: 97 493 тыс. руб.). Рост выручки связан с увеличением объемов выполняемых работ.
- **Себестоимость продаж** — 721 074 тыс. руб.
- **Валовая прибыль** — 140 918 тыс. руб.
- **Прибыль от продаж** — 140 918 тыс. руб. (управленческие и коммерческие расходы отсутствуют или включены в себестоимость).
- **Сальдо прочих доходов и расходов** отрицательное (-124 701 тыс. руб.), что обусловлено значительной величиной прочих расходов (289 212 тыс. руб.) по сравнению с прочими доходами (164 511 тыс. руб.).
- **Прибыль до налогообложения** — 15 544 тыс. руб.
- **Чистая прибыль — 11 658 тыс. руб.**

3.12. Налог на прибыль

- Прибыль до налогообложения (стр. 2300) — 15 544 тыс. руб.
- Текущий налог на прибыль (стр. 2411) — (3 874) тыс. руб.
- Чистая прибыль (стр. 2400) — 11 658 тыс. руб.

3.13. Связанные стороны

Информация о связанных сторонах и вознаграждениях руководству подлежит раскрытию в соответствии с требованиями ПБУ 11/2008. Единоличным исполнительным органом является генеральный директор Нагин Александр Сергеевич.

3.14. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты (31.12.2025), оказывающих существенное влияние на бухгалтерскую отчетность Общества, не выявлено.

3.15. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Общество осуществляет свою деятельность в условиях, характерных для Российской Федерации, и подвержено общестрановым правовым и налоговым рискам. Руководство Общества считает, что предпринимает все необходимые меры для минимизации данных рисков и соблюдения требований законодательства.

+7 (985) 271 37 77
www.alyans-rsp.ru
alyans.rsp@mail.ru

АЛЬЯНС
РЕСТАВРАЦИЯ СТРОИТЕЛЬСТВО ПРОЕКТИРОВАНИЕ

4. Заключение

По мнению руководства, бухгалтерская отчетность достоверно отражает финансовое положение ООО «АЛЬЯНС» на 31 декабря 2025 года и результаты его деятельности за 2025 год.

Генеральный директор
ООО «АЛЬЯНС»

_____ / А.С. Нагин /
«19» 03 2026 г.

«Альянс» РСП» * МОСКВА *