

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах общества с ограниченной ответственностью «М-АЛЪЯНС» за 2025 год

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «М-АЛЪЯНС» составлена в соответствии с федеральными стандартами и систематизирована согласно требованиям, установленным Федеральным законом «О бухгалтерском учете», ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», а также иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

1. Основные виды экономической деятельности

Основной вид деятельности ООО «М-АЛЪЯНС»: Основной вид деятельности ООО «М-АЛЪЯНС»:

Код по ОКВЭД2 68.32.2 Управление эксплуатацией нежилого фонда за вознаграждение или на договорной основе

Дополнительно организация заявила следующие виды деятельности:

Код по ОКВЭД2 25.62 Обработка металлических изделий механическая

Код по ОКВЭД2 25.73 Производство инструмента

Код по ОКВЭД2 25.94 Производство крепежных изделий

Код по ОКВЭД2 25.99.2 Производство прочих металлических изделий

Код по ОКВЭД2 25.99.3 Изготовление готовых металлических изделий хозяйственного назначения по индивидуальному заказу населения

Код по ОКВЭД2 26.11 Производство элементов электронной аппаратуры

Код по ОКВЭД2 26.11.3 Производство интегральных электронных схем

Код по ОКВЭД2 26.12 Производство электронных печатных плат

Код по ОКВЭД2 26.20 Производство компьютеров и периферийного оборудования

Код по ОКВЭД2 26.30.12 Производство средств связи, выполняющих функцию цифровых транспортных систем

Код по ОКВЭД2 43.21 Производство электромонтажных работ

Код по ОКВЭД2 43.22 Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха

Код по ОКВЭД2 45.20 Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств

Код по ОКВЭД2 45.31.1 Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями, кроме деятельности агентов

Код по ОКВЭД2 46.69.9 Торговля оптовая прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения

Код по ОКВЭД2 46.90 Торговля оптовая неспециализированная

Код по ОКВЭД2 62.01 Разработка компьютерного программного обеспечения

Код по ОКВЭД2 62.02 Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий

Код по ОКВЭД2 63.11.1 Деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов

Код по ОКВЭД2 68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

Код по ОКВЭД2 68.31.2 Предоставление посреднических услуг по аренде недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе

Код по ОКВЭД2 68.32 Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе

Код по ОКВЭД2 71.12 Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях

Код по ОКВЭД2 72.19 Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие

Код по ОКВЭД2 81.10 Деятельность по комплексному обслуживанию помещений

Код по ОКВЭД2 81.21 Деятельность по общей уборке зданий

Код по ОКВЭД2 81.21.9 Деятельность по уборке прочих типов зданий и помещений

Код по ОКВЭД2 81.22 Деятельность по чистке и уборке жилых зданий и нежилых помещений прочая

Код по ОКВЭД2 81.29 Деятельность по чистке и уборке прочая

Код по ОКВЭД2 81.29.1 Дезинфекция, дезинсекция, дератизация зданий, промышленного оборудования

Код по ОКВЭД2 81.29.2 Подметание улиц и уборка снега

Код по ОКВЭД2 81.29.9 Деятельность по чистке и уборке прочая, не включенная в другие группировки

Код по ОКВЭД2 81.30 Деятельность по благоустройству ландшафта

Код по ОКВЭД2 82.99 Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки

2. Учетная политика

Учетная политика общества сформирована в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», утвержденным приказом Минфина РФ от 09.12.1998 N 60н, и предусматривает существенные способы ведения бухгалтерского учета. В отчетном году в учетную политику общества существенные изменения не вносились.

При составлении годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год организация применяла ФСБУ 5/2019 «Запасы», ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете», ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и иные нормативные правовые акты по бухгалтерскому учету Минфина РФ.

Временные разницы, объясняющие взаимосвязь между доходом (расходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения, а также отложенный налог на прибыль, постоянный и отложенный доход (расход) в учете общества не формируются в связи с наличием права на ведение учета и отчетности в упрощенной форме.

3. Материальные внеоборотные активы. Пояснения к таблицам 4.1, 4.2, 4.3, 4.5, 4.6.

На 31.12.2025 года у компании отсутствуют в состав материальных внеоборотных активов: основные средства, капитальные вложения в незавершенное строительство (приобретение, создание) основных средств, переданные во временное пользование основные средства. Показатели отчетного года не изменились по сравнению с показателями предыдущего года.

Основными средствами признаются объекты со стоимостью, превышающей 100 тыс. руб. Объекты основных средств после их признания учитываются по первоначальной стоимости. Ликвидационная стоимость определяется в порядке, установленном учетной политикой. Начисление амортизации по всем объектам основных средств производится линейным способом с 1-го числа месяца, следующего за признанием объекта в учете.

Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого периода эксплуатации

с учетом Классификации ОС, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

Общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов имеющих стоимость ниже установленного лимита. Затраты на приобретение, создание малоценных объектов признаются расходами периода, в котором они понесены. Надлежащий контроль за наличием и движением таких активов организован в соответствии п. 5 ФСБУ 6/2020.

К объектам учета не классифицированным как объекты учета аренды ФСБУ 25/2018 не применялся.

Общество является арендатором основных средств (офис), которые использует в своей хозяйственной деятельности. Задолженность по арендным платежам за 2025 год отсутствует, затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, арендодателем не компенсируются, ограничения использования предмета аренды, договором аренды не установлены.

Основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе основных средств, находящихся в залоге, на отчетную дату нет.

Арендованные ОС учитываются на забалансовом счете 001 "Арендованные основные средства" по стоимости указанной в договоре на дату его получения по акту приема-передачи.

4. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы. Пояснения к таблицам 3.1, 3.3, 3.5.

На 31.12.2025 года организация не имеет нематериальных активов и, соответственно, незаконченных операций в отношении капитальных вложений в НМА, и не имеет финансовых вложений и других внеоборотных активов.

Учетной политикой установлено, что в составе НМА организация учитывает объекты (товарный знак, патент на изобретение, программу ЭВМ), стоимость которых превышает 100 тыс. руб.

В бухгалтерском учете объект НМА оценивается по первоначальной стоимости, определяемой как общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений.

5. Запасы. Пояснения к таблицам 6.1, 6.2

Величина запасов по сравнению с показателем предыдущего года изменилась на 7 907 тыс. руб. Запасы признаются в учете по фактическим затратам на их приобретение. После признания их в учете запасы оцениваются по фактической себестоимости. Запасы, предназначенные для управленческих нужд, признаются расходами периода, в котором были понесены. Оценка МПЗ производится по средней стоимости.

При отпуске запасов в производство, или их списании стоимость МПЗ рассчитывается по средней себестоимости.

Резерв под обесценение запасов не создается.

Стоимость всех запасов соответствует текущим рыночным условиям. Запасов, находящихся в залоге нет.

Предоплата, авансы, задатки предоставленные поставщикам и подрядчикам учитываются и отражаются в составе дебиторской задолженности.

6. Денежные средства и денежные эквиваленты.

На 31.12.2025 года в бухгалтерском балансе по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражены: денежные средства на счетах в кредитных организациях 144 тыс. руб.; депозитные вклады со сроками возврата менее трех месяцев отсутствуют. Наличных денежных средств в кассе нет.

7. Финансовые и другие оборотные активы. Пояснения к таблицам 7.1, 7.2

На 31.12.2025 года краткосрочные финансовые активы организации отсутствуют.

Финансовые вложения не способные приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (беспроцентные вклады, займы, депозиты) учитываются на счете 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами».

Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует. Задолженность перед поставщиками и подрядчиками, по расчетам с разными дебиторами и кредиторами, с арендаторами и арендодателями, с налоговыми органами по налогам и сборам, является краткосрочной.

Оснований для формирования резерва сомнительных долгов не было. Просроченная задолженность инвентаризацией расчетов не выявлена.

Авансы (предоплата, задатки), связанные с приобретением запасов отсутствуют.

8. Обязательства. Пояснения к таблицам 8.1, 8.2

Долгосрочная задолженность по кредитам и полученным займам отсутствует.

Задолженность перед поставщиками, подрядчиками, иными кредиторами (арендодателями, банками, займодавцами), является краткосрочной. Просроченная задолженность, подлежащая списанию на финансовые результаты организации, инвентаризацией расчетов не выявлена.

Резервы на оплату отпусков работников и выплате вознаграждения по итогам работы за год не формируются и не отражаются в бухгалтерской отчетности в силу их незначительности.

Резервы расходов на исполнение гарантийных обязательств и расходов на дорогостоящие ремонты не формируются.

ООО «М-АЛЪЯНС» в отчетном году не предоставляло другим организациям и лицам залог либо поручительство за третьих лиц.

Основания для отражения в учете на забалансовых счетах обеспечения обязательств в отчетном периоде отсутствовали.

9. Иная информация

Общество с ограниченной ответственностью «М-АЛЪЯНС» (далее ООО «М-АЛЪЯНС», общество, организация) зарегистрировано в едином государственном реестре юридических лиц 06.02.2003 г. ИНН: 3664011206; КПП: 366201001; ОГРН: 1033600038141. Уставный капитал ООО «М-АЛЪЯНС» составляет 15 тыс. руб.

Юридическое лицо состоит на учёте: в Инспекция Федеральной налоговой службы по Коминтерновскому району г. Воронежа; в СФР: единый регистрационный номер 1024491894.

Место нахождения и юридический адрес: ООО «М-АЛЪЯНС»: 394061, г. Воронеж, пр-т Труда, д. 4А, помещение 5/1, офис. По текущему юридическому адресу другие организации не значатся.

Единоличным исполнительным органом (лицом, имеющим право без доверенности действовать от имени юридического лица) с 01.04.2024г. является директор Токмаков Артем Юрьевич (ИНН: 366321102629).

В 2025 году среднесписочная численность работников ООО «М-АЛЪЯНС» составила 4 человека.

По состоянию на 31 декабря 2025 года совокупные активы ООО «М-АЛЪЯНС» составили 31 780 тыс. руб., увеличились на 20 256 тыс. руб. по сравнению с показателем 2024 года.

Чистые активы ООО «М-АЛЪЯНС» по состоянию на 31.12.2025 составили 2 226 тыс. руб., увеличились на 441 тыс. руб. за счет чистой прибыли отчетного года.

В 2025 году организация получила выручку в сумме 29 942 тыс. руб., что на 23 945 тыс. руб. больше, чем годом ранее. В состав выручки включены доходы от реализации покупных товаров 11 420, доходы от услуг по переработки 8 191 тыс. руб. Показатели отчетного года изменились по сравнению с показателями предыдущего периода за счет значительного увеличения объемов реализованной продукции.

Прочие доходы составили 16 тыс. руб. (0 руб. в 2024 году).

Прочие расходы составили 585 тыс. руб. (15 тыс. руб. в 2024 году). Проценты к уплате по полученным кредитам и займам отсутствуют.

Финансовый результат по обычным видам деятельности определяется методом начисления как разница между начисленными доходами и признанными расходами за отчетный период.

Результатом работы ООО «М-АЛЪЯНС» за 2025 год стала чистая прибыль в размере 441 тыс. руб. В сравнении с показателем 2024 года результат деятельности организации в 2025 году существенно вырос. Изменение показателя обусловлено: ростом прибыли от продаж на 23 945 тыс. руб.

Бухгалтерский учет организован с использованием компьютерной техники и бухгалтерской программы 1С: Бухгалтерия. ООО «М-АЛЪЯНС» использует рабочий план счетов, разработанный на основе типового плана счетов, утвержденного приказом МФ РФ от 31.10.2000г. № 94н.

Связанными сторонами в 2025 году являются:

- ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ОФИСЦЕНТР", с 01.04.2024 года доля в уставном капитале 70% номинальной стоимостью 10 500 руб.;

- ТОКМАКОВ АРТЕМ ЮРЬЕВИЧ, с 01.04.2024 года доля в уставном капитале 30% номинальной стоимостью 4 500 руб.

В отчетном периоде прибыль Общества не распределялась.

Прибыль общества ее участникам не выплачивалась.

Другими связанными сторонами общество признает физических и юридических лиц, способных оказывать влияние на его деятельность и осуществлять контроль или оказывать влияние на общество, прямо или косвенно посредством одного или нескольких посредников.

Операции по продаже и приобретению товаров, работ, услуг со связанными сторонами не производились.

Организация не применяет специальных режимов налогообложения (находится на общем режиме).

За 2025 год ООО «М-АЛЪЯНС» исчислены и уплачены в бюджеты всех уровней налоги, сборы, взносы в общей сумме 1 362 тыс. руб., Организация в течение отчетного года не имела просроченной налоговой задолженности.

Прекращенных операций, бюджетного финансирования, безвозмездно полученного имущества у общества в 2025 году не было.

Система внутреннего контроля в ООО «М-АЛЪЯНС» обеспечивает информирование руководства о потенциальных случаях недобросовестных действий работников, надзор за проведением проверок и контроль за реализацией мер, принятых руководством по исполнению требований Федеральных законов от 07.08. 2001 г. № 115-ФЗ и от 25.12. 2008 г. № 273-ФЗ.

В 2025 году в организации не были выявлены факты и отсутствовали подозрения в наличии недобросовестных действий сотрудников и должностных лиц, и не осуществлялись операции, подпадающие под действие вышеуказанных законов.

Руководство ООО М-АЛЪЯНС» принимает все необходимые меры для обеспечения финансовой устойчивости его деятельности, не предполагает ее прекращения и планирует продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение последующего времени.

Директор

Токмаков А.Ю.

«__» _____ 2026г.