

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

ООО «Альянс-Аудит»

1. Основные виды экономической деятельности

Общие сведения о юридическом лице

Полное наименование	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «АЛЬЯНС-АУДИТ»
Сокращенное наименование	ООО «АЛЬЯНС-АУДИТ»
Адрес	119607, Г.МОСКВА, УЛ. ЛОБАЧЕВСКОГО, Д. 98, КВ. 149
ИНН / КПП	7727227350/ 772901001
ОКПО	59575018
ОГРН	1027727008385
Генеральный директор	АПЕНЬШЕВ ДМИТРИЙ АЛЕКСАНДРОВИЧ

Основным видом экономической деятельности ООО «АЛЬЯНС-АУДИТ» является деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета, по проведению финансового аудита, по налоговому консультированию (ОКВЭД 69.20).

ООО «Альянс-Аудит» относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ составления бухгалтерской отчетности в соответствии с ФЗ от 06.12.2011 № 402-ФЗ.

Система налогообложения – УСН с объектом «доходы».

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами, в т.ч. с ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н. Учетная политика организации на 2025 год утверждена приказом от 28.12.2024.

Учетная политика организации составлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" ПБУ 1/2008, утв. приказом Минфина от 06.10.2008г. № 106н. Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью в соответствии с п.4 ст.6 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете". Организация применяет способ ведения бухгалтерского учета методом начисления, с применением

двойной записи, оценка МПЗ производится по средней себестоимости, лимит стоимости активов, признаваемых объектом ОС, установлен в размере 100 тыс. руб., амортизация ОС рассчитывается линейным способом.

3. Пояснения по разделам

В таблицах ниже приведены пояснения по следующим разделам:

- 3.1. основные средства;
- 3.2. запасы;
- 3.3. дебиторская задолженность;
- 3.4. обязательства;
- 3.5. расходы по обычным видам деятельности.

3.1. Основные средства

3.1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	585	(564)	-	-	-	(21)	-	-	-	-	-	-	585	(585)
	За 2024 г.	585	(533)	-	-	-	(32)	-	-	-	-	-	-	585	(564)
в том числе:															
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	175	(175)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	175	(175)
	За 2024 г.	175	(175)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	175	(175)
Офисное оборудование	За 2025 г.	410	(390)	-	-	-	(21)	-	-	-	-	-	-	410	(410)
	За 2024 г.	410	(358)	-	-	-	(32)	-	-	-	-	-	-	410	(390)

3.1.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	-	21	52
в том числе:			
Офисное оборудование	-	21	52

3.2. Запасы

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	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.	-	-	275	(275)	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	-	-	12	(12)	-	-	X	X	-	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	275	(275)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	12	(12)	-	-	-	-	-	-

3.3. Дебиторская задолженность

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	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	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			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	696	-	558	-	(575)	-	-	-	678	-
	За 2024 г.	327	-	590	-	(134)	(88)	-	-	696	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	499	-	67	-	(499)	-	-	-	67	-
	За 2024 г.	41	-	499	-	(41)	-	-	-	499	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	77	-	482	-	(77)	-	-	-	482	-
	За 2024 г.	181	-	77	-	(93)	(88)	-	-	77	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	51	-	-	-	-	-	-	-	51	-
	За 2024 г.	51	-	-	-	-	-	-	-	51	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	15	-	9	-	-	-	-	-	24	-
	За 2024 г.	-	-	15	-	-	-	-	-	15	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	55	-	-	-	-	-	-	-	55	-
	За 2024 г.	55	-	-	-	-	-	-	-	55	-
Итого	За 2025 г.	696	-	558	-	(575)	-	-	X	678	-
	За 2024 г.	327	-	590	-	(134)	(88)	-	X	696	-

3.4. Обязательства

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		
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	2 082	191	-	(1 719)	-	-	1 754
	За 2024 г.	428	1 676	-	(22)	-	-	2 082
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	50	63	-	(50)	-	-	63
	За 2024 г.	20	50	-	(20)	-	-	50
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	766	40	-	(469)	-	-	338
	За 2024 г.	355	411	-	-	-	-	766
Краткосрочные займы	За 2025 г.	1 200	6 630	-	(6 630)	-	-	1 200
	За 2024 г.	-	1 200	-	-	-	-	1 200
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	51	79	-	-	-	-	130
	За 2024 г.	53	-	-	(2)	-	-	51
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	15	9	-	-	-	-	24
	За 2024 г.	-	15	-	-	-	-	15
Итого	За 2025 г.	2 082	1 391	-	(1 719)	-	X	1 754
	За 2024 г.	428	1 676	-	(22)	-	X	2 082

3.5. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	275	12
Затраты на оплату труда	978	618
Отчисления на социальные нужды	290	181
Амортизация	21	32
Прочие затраты	2 499	1 247
Итого по элементам	4 062	2 090
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	4 062	2 090