

Общество с ограниченной ответственностью «Альянс»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025
и отчету о финансовых результатах за 2025 год
в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Альянс»

1.2. Юридический адрес - 620026, Свердловская область, г.о. город Екатеринбург, г. Екатеринбург, ул. Горького, д. 36

1.3. Дата государственной регистрации - 17.12.2019

1.5. Численность сотрудников: 7

Наименование подразделения	Численность
	7

1.6. Уставный капитал составляет 10 000,00.

Участниками являются:

- Рудая Дина Григорьевна - с долей 100 процентов.

1.7. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

- 86.90.9 Деятельность в области медицины прочая, не включенная в другие группировки – основной вид деятельности
- 56.10 Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания
- 68.10 Покупка и продажа собственного недвижимого имущества
- 68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом
- 78.20 Деятельность агентств по временному трудоустройству
- 78.30 Деятельность по подбору персонала прочая
- 82.11 Деятельность административно-хозяйственная комплексная по обеспечению работы организации
- 85.41.1 Образование в области спорта и отдыха
- 96.02 Предоставление услуг парикмахерскими и салонами красоты
- 96.04 Деятельность физкультурно-оздоровительная

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества: Рудая Дина Григорьевна

Главный бухгалтер Общества: Макарова Ольга Валерьевна

1.9. Сведения о лицензируемой деятельности

В соответствии со сведениями, содержащимися в Едином государственном реестре юридических лиц, Обществу была предоставлена лицензия на осуществление медицинской деятельности.

Лицензия предоставлена лицензирующим органом и внесена в ЕГРЮЛ 17 ноября 2020 года.

Вид лицензируемой деятельности — осуществление медицинской деятельности (за исключением указанной деятельности, осуществляемой медицинскими организациями и другими организациями, входящих в частную систему здравоохранения, на территории инновационного центра «Сколково») в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Сведения о лицензии отражены в Едином государственном реестре юридических лиц в установленном порядке.

В дальнейшем лицензия была отозвана и признана утратившей силу. Сведения о прекращении действия лицензии внесены в ЕГРЮЛ **30 апреля 2025 года**.

В отчетном 2025 году деятельность Общества осуществлялась в рамках действующего законодательства Российской Федерации. После прекращения действия лицензии медицинская деятельность, требующая лицензирования, Обществом не осуществлялась.

2. Информация об учетной политике.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации. Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение, за исключением, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор. Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на директора.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия».

В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

3. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения». Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на их приобретение или создание. Активы стоимостью до 100 000 (сто тысяч) рублей за единицу не признаются в составе основных средств и относятся на расходы периода. Для целей контроля такие активы учитываются за балансом. Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия. После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки. Проверка на обесценение основных средств Обществом не производится в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

4. Нематериальные активы

По итогам инвентаризации на 28 декабря 2025 года НМА нет.

5. Материально-производственные запасы.

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Единицей бухгалтерского учета запасов является партия или номенклатурный номер. Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Запасы на приобретение, заготовку и доставку включаются в расходы периода либо в стоимость запасов в зависимости от их назначения. При отпуске в производство и ином выбытии оценка запасов производится по средней себестоимости. Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.

6. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы описываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

7. Дебиторская задолженность.

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров. Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

8. Признание доходов.

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации». Выручка от продажи товаров, выполнения работ, оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям.

В составе прочих договор Общества учитываются:

- проценты за использование банком денежных средств
- продажа внеоборотных и прочих оборотных активов
- списание кредиторской задолженности

и прочие доходы, отличные от выручки от продажи товаров и оказания услуг.

9. Признание расходов.

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации». Себестоимость продаж включает расходы, связанные с продажей товаров, выполнением работ и оказанием услуг, за исключением коммерческих и управленческих расходов.

Управленческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов учитываются:

- материальная помощь
- налоги и сборы
- списание дебиторской задолженности
- резервы по сомнительным долгам
- благотворительная деятельность

и прочие расходы, отличные от себестоимости продаж, коммерческих и управленческих расходов.

10. Налоги.

В связи с превышением в 2024 году установленного законодательством порога доходов Общество в 2025 году признается плательщиком налога на добавленную стоимость.

НДС исчисляется по ставке 5% в соответствии с подпунктом 1 пункта 8 статьи 164 Налогового Кодекса Российской Федерации..

Общество осуществляет выставление счетов-фактур, ведет книги продаж и покупок, формирует налоговую базу по НДС в соответствии с положениями главы 21 НК РФ.

Налоговая база определяется как стоимость реализованных товаров (работ, услуг), имущественных прав, исчисленная исходя из всех доходов, связанных с расчетами по оплате указанных товаров (работ, услуг) без включения в нее суммы НДС.

Момент определения налоговой базы определяется по наиболее ранней из дат:

- день отгрузки (передачи) товаров, выполнения работ, оказания услуг;
- день оплаты (частичной оплаты) в счет предстоящих поставок товаров (работ, услуг).

При получении авансовых платежей налоговая база определяется на дату поступления денежных средств. При последующей отгрузке ранее полученные суммы аванса принимаются к вычету в установленном порядке.

Налоговая база определяется отдельно по каждой применяемой налоговой ставке.

Общество ведет раздельный учет операций, облагаемых НДС, и операций, не подлежащих налогообложению (при их наличии) в соответствии с требованиями НК РФ.

Общество применяет упрощенную систему налогообложения (УСН) в соответствии с главой 26.2 Налогового кодекса Российской Федерации. В качестве объекта налогообложения выбраны доходы, уменьшенные на величину расходов.

Налоговая база определяется как денежное выражение доходов, уменьшенных на сумму произведенных расходов, определяемых в порядке, установленном статьями 346.15, 346.16 и 346.17 Налогового кодекса Российской Федерации.

Доходы учитываются кассовым методом — по дате поступления денежных средств на расчетный счет или в кассу Общества, а также по дате погашения задолженности иным способом.

Расходы принимаются к налоговому учету при одновременном выполнении следующих условий:

- расходы должны быть экономически обоснованы и направлены на получение дохода;
- расходы должны быть документально подтверждены;
- расходы должны быть фактически оплачены.

Перечень расходов, уменьшающих налоговую базу, определяется в соответствии со статьей 346.16 Налогового кодекса Российской Федерации.

Суммы налога на добавленную стоимость, предъявленные покупателям, в состав доходов при формировании налоговой базы по УСН не включаются на основании пункта 1 статьи 248 Налогового кодекса Российской Федерации.

Общество не является плательщиком налога на прибыль организаций.

Налог по УСН исчисляется ежеквартально в виде авансовых платежей, а также по итогам налогового периода — календарного года — с представлением налоговой декларации в сроки, установленные налоговым законодательством.

В случае если сумма исчисленного налога по итогам налогового периода окажется меньше минимального налога, налог уплачивается в размере 1 процента от суммы полученных доходов в соответствии со статьей 346.18 Налогового кодекса Российской Федерации.

11. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Общество составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

12. Иная информация.

Общество в отчетном 2025 году осуществляло деятельность в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, учредительными документами и принятыми внутренними организационно-распорядительными документами.

Бухгалтерский учет в Обществе велся в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», применяемыми федеральными стандартами бухгалтерского учета, а также принятой учетной политикой Общества.

Обстоятельств, свидетельствующих о наличии ограничений в распоряжении активами Общества, кроме предусмотренных законодательством Российской Федерации и условиями заключенных договоров, на отчетную дату не установлено.

Факты хозяйственной жизни, которые могли бы оказать существенное влияние на оценку пользователями бухгалтерской (финансовой) отчетности финансового положения Общества, финансовых результатов его деятельности и движения денежных средств, в настоящих пояснениях раскрыты в объеме, необходимом для понимания отчетности.

Сведения о неисполнении обязательств, способном оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, на отчетную дату отсутствуют.

Существенные неопределенности, которые не были раскрыты в иных разделах пояснений и могли бы вызвать сомнения в способности Общества продолжать деятельность в обозримом будущем, отсутствуют.

Фактов, свидетельствующих о наличии ошибок прошлых лет, подлежащих отдельному раскрытию в составе настоящих пояснений, Обществом не выявлено.

По состоянию на отчетную дату фактов, которые могли бы существенно повлиять на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, не установлено.

Директор



/Д.Г. Рудая/