

Пояснения
к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
за 2025 г.
ООО «Альянс-Менеджмент»

I. Общие сведения

1. Общая информация об Организации

Название предприятия: Общество с ограниченной ответственностью «Альянс-Менеджмент»
Юридический адрес: 119002, Москва, Сивцев Вражек переулок, д. 39, комн.622
Фактический адрес: 119002, Москва, Сивцев Вражек переулок, д. 39, комн.622
Дата государственной регистрации: ОГРН 1147746822255 от 21.07.2014 г., Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №46 по г. Москве.
Участники Общества: Физические лица.
Бенефициары: Физические лица.
Ф.И.О. руководителя: Генеральный директор- Бажаев Иса Юсупович
Ф.И.О. главного бухгалтера: Финансовый директор-главный бухгалтер-Якушева Ольга Михайловна.
Виды деятельности: Деятельность по управлению холдинг-компаниями.

2. Филиалы (структурные подразделения) Организации

Филиалы (структурные подразделения) – отсутствуют.

3. Информация о численности персонала Организации

Среднесписочная численность персонала на 31.12.2025 г. составила – 1 человек.

4. Уставный капитал и собственные доли

Сумма уставного (складочного) капитала, зарегистрированная в учредительных документах и представляющая собой совокупность вкладов (долей, акций) учредителей (участников) организации отражается по строке 1310 Бухгалтерского баланса.
При заполнении данной строки Бухгалтерского баланса используются данные о кредитовом сальдо по счету 80 «Уставный капитал» на отчетную дату. Величина уставного капитала в бухгалтерском балансе соответствует сумме, установленной в Уставе общества в размере 600 тыс. руб.

II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29.07.1998 г. № 34н, приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности в РФ.
Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.
Общество соблюдает допущения, установленные п. 5 ПБУ 1/2008, и иных допущений нет.
У Общества отсутствуют сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Учетная политика Общества утверждена приказом Генерального директора № 1-УП/БУ от 29 декабря 2022 года. В отчетном году в учетную политику Общества не вносились дополнения и изменения.

5. Вступительные и сравнительные данные.

Данные бухгалтерского баланса на начало отчетного года сформированы без корректировки данных бухгалтерского баланса на конец предыдущего года и года, предшествующего предыдущему.

6. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

Активы и обязательства в бухгалтерской (финансовой) отчетности представлены как долгосрочные и краткосрочные (исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты).

Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

III. Расшифровка важнейших статей форм бухгалтерской отчетности

7. Основные средства

Основные средства в 2025 г. отсутствуют.

8. Арендованные основные средства

Общество арендовало по договору с ООО «Бета-Проект» по адресу: г. Москва, пер. Сивцев Вражек, дом 39 помещение под офис

Арендодатель	Объект основных средств	Сумма, тыс. руб.
ООО «Бета-Проект» Договор аренды № 04-02/А-16 от 01.04.2016	Нежилое помещение площадью 5,7 кв. м.	1 072,00

Согласно Акту о переходе на ФСБУ 25/2018 от 31.12.2021г. арендуемое помещение не классифицируется, как объект учета аренды. ФСБУ 25/2018 не применяется.

9. Финансовые вложения

Информация о финансовых вложениях организации, срок обращения (погашения) которых превышает 12 месяцев после отчетной даты (п. 19 ПБУ 4/99, п. 41 Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденного Приказом Минфина России от 10.12.2002 N 126н) показывается по строке 1170 «Финансовые вложения».

Финансовые вложения на 31.12.2025 г.- отсутствуют, на 31.12.2024 г.- отсутствуют.

10. Материально-производственные запасы

Сведения о запасах отражены в строке 1210 «Запасы» Бухгалтерского баланса. Материалы при их постановке на учет оцениваются в сумме фактических затрат по их приобретению.

Оценка материально-производственных запасов при их выбытии производится по способу – по средней себестоимости.

Информация о запасах Общества представлена в Таблице №10.1 «Наличие и движение запасов».

10.1 Наличие и движение запасов

Тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Поступления и затраты	Выбыло (погашено)		Убытков от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (видами)	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
						Себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	За отчетный год	0							0	
	5420	За предыдущий год	1			(1)				0	
	5401	За отчетный год	0							0	
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5421	За предыдущий год	1			(1)				0	

11. Дебиторская и кредиторская задолженность

11.1 Дебиторская задолженность

Долгосрочная и краткосрочная дебиторская задолженность отражается в строке 1230 Бухгалтерского баланса. По данной строке отражается задолженность покупателей, заказчиков, заемщиков, подотчетных лиц и т.д., которую организация планирует получить в течение определенного периода времени.

В случае перечисления организацией оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) дебиторская задолженность отражается в Бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы НДС, подлежащей вычету (принятой к вычету).

Сомнительной считается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

По состоянию на 31.12.2025 г. у Общества отсутствует сомнительная дебиторская задолженность. Общество не создает резерв по сомнительным долгам.

Просроченная дебиторская задолженность, налог на добавленную стоимость с авансов — отсутствуют.

Информация о дебиторской задолженности Общества представлена в Таблице 11.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности»

11.2 Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность отражается по строке 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса.

При получении организацией оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок этой организацией товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей уплате (уплаченной) в бюджет в соответствии с налоговым законодательством.

Налог на добавленную стоимость с авансов полученных отсутствует.

Информация о кредиторской задолженности Общества представлена в Таблице 11.2 «Наличие и движение кредиторской задолженности».

11.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

ТЫС. РУБ.

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Поступление	Выбыло		Перевод из долго- в краткосро чную задолжен ность	Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительн ым долгам	
						В результате хоз. операций (сумма долга по сделке, операции)*	Причитающ иеся проценты, штрафы и иные начисления*				погашение
Краткосрочная дебиторская задолженность — всего	5510	За отчетный год	61		1425	(1478)				8	
	5530	За предыдущий год	10 040		58	(10 037)				61	
Авансы выданные	5512	За отчетный год	43		638	(681)				0	
	5532	За предыдущий год	40		40	(37)				43	
Прочая	5513	За отчетный год	18		787	(797)				8	
	5533	За предыдущий год	10 000		18	(10 000)				18	
Итого	5500	За отчетный год	61		1425	(1478)				8	
	5520	За предыдущий год	10 040		58	(10 037)				61	

11.2 Наличие и движение кредиторской задолженности

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Перевод из долгосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		погашение	Списание на финансовый результат*		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, по операции)*	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления*				
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего	5560	За отчетный год	5	710	(715)			0	
	5580	За предыдущий год	3004	56	(3 055)			5	
в том числе:	5561	За отчетный год	5	710	(715)			0	
	5581	За предыдущий год	4	56	(55)			5	
Расчеты по налогам и взносам	5562	За отчетный год							
	5582	За предыдущий год							
Займы	5563	За отчетный год	0					0	
	5583	За предыдущий год	3 000		(3 000)			0	
Прочая	5564	За отчетный год							
	5584	За предыдущий год							
Итого	5550	За отчетный год	5	710	(715)			0	
	5570	За предыдущий год	3004	56	(3 055)			5	

12. Денежные средства и денежные эквиваленты

Суммы остатков денежных средств на расчетных, текущих, валютных счетах Общества (счета 51, 52, 55), а также в кассе (счет 50), переводы в пути (счет 57) указываются в строке 1250. По строке 1250 указываются также денежные эквиваленты, отраженные на счетах 58, 55 (субсчет 55-3).

В денежные эквиваленты включаются депозиты, сроком размещения до 3-х месяцев.

Пояснением к данной строке Бухгалтерского баланса является Отчет о движении денежных средств (см. раздел 17 Пояснений).

13. Оценочные обязательства

ПБУ 8/2010 “Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы” не применяется.

14. Изменение оценочных значений

В 2025 г. оценочные значения, отражаемые в соответствии с ПБУ 21/2008, утвержденным приказом Минфина России от 06.01.2008 №10н, не изменялись.

15. Кредиты и займы полученные

В 2025 г. займы и кредиты не получали.

16. Отчет о финансовых результатах

16.1 Управленческие расходы

В связи с отсутствием выручки в 2024г. административно-хозяйственные расходы учитываются в составе управленческих расходов.

Управленческие расходы:

Себестоимость	Отчетный год		Предыдущий год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Услуги по ведению бух. учета, аудиторские услуги		(360)		(360)
Расходы на оплату труда, страховые взносы		(1 728)		(1 699)
Аренда помещения		(257)		(257)
Прочие расходы		(93)		(92)
Итого себестоимость:		(2 438)		(2 408)

16.2 Проценты к получению

Проценты к получению в 2025 г. составляют 787 тыс. руб., в 2024 г.- 17 тыс. руб.

16.3 Проценты к уплате

Проценты к уплате в 2025 г. отсутствуют, в 2024 г.- отсутствуют.

16.4 Прочие доходы и расходы

Прочие доходы составляют:

- в 2025 г.- отсутствуют;
- в 2024 г.- отсутствуют.

Прочие расходы составляют:

- в 2025 г. – 85 тыс. руб.;

- в 2024 г. – 57 тыс. руб.

В составе прочих доходов и расходов отражены:

Наименование прочих доходов и расходов	Отчетный год		Предыдущий год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Расходы на услуги банков		72		56
Списание дебиторской задолженности		13		1
Итого прочих расходов:		85		57

16.5 Совокупный финансовый результат

Совокупный финансовый результат отражается по строке 2500 Отчета о финансовых результатах.

Величина совокупного финансового результата за 2025 г. составляет (1 305) тыс. руб.

Величина совокупного финансового результата за 2024 г. составляет (1 631) тыс. руб.

17. Отчет о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств является пояснением к строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса.

По строке 4122 «Платежи, в связи с оплатой труда работников» отражается сумма оплаты труда работникам и сумма удержанного и уплаченного налога на доходы физических лиц, страховые взносы.

Денежные потоки со связанными сторонами:

(тыс. руб.)

Наименование связанной стороны / Наименование показателя	Движение денежных средств	
	2025 год	2024 год
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	0	10 000
Поступления от полученных займов всего в т.ч.	0	10 000
Поступления от учредителей АО «ИК Альянс Капитал»	0	10 000
Возврат полученных займов всего в т.ч.	0	3 000
АО «ИК Альянс Капитал»	0	3 000

18. Отчет об изменении капитала

Величина капитала уменьшилась по сравнению с 2024 г. на сумму чистого убытка 1 305 тыс. руб. Чистые активы составили: на 31.12.2025 г.- 5 609 тыс. руб., на 31.12.2024 г.- 6 914 тыс. руб., на 31.12.2023 г.- 8 545 тыс. руб.

19. Налогообложение

19.1 Налог на прибыль

Текущим налогом на прибыль признается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый исходя из величины условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства (актива), увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

В 2025 году в бухгалтерском учете убыток до налогообложения составил (1 736) тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль составил 431 тыс. руб., обусловлен образованным в налоговом учете убытком.

В связи с тем, что с 01.01.2025 г. увеличилась ставка по налогу на прибыль до 25%, пересчитываются на 31.12.2024 г. отложенные налоговые активы и обязательства в сумме 327 тыс. рублей.

19.2 Другие налоги

В данной таблице представлено движение денежных средств по всем налогам, уплачиваемым Обществом в отчетном году:

№ п/п	Показатель	Задолженность на начало периода	Начислено за год	Уплачено за год	Задолженность на конец периода
1.	Налог на доходы физ.лиц		186	186	0

А также страховые взносы в СФР:

№ п/п	Показатель	Задолженность на начало периода	Начислено за год	Уплачено/ израсходовано на предприятии за год	Задолженность на конец периода
2.	Страховые взносы по единому тарифу		293	293	0
3.	Страхование от несчастного случая		3	3	0

IV. Раскрытие существенных показателей

20. Государственная помощь

Общество государственную помощь в отчетном 2025 году не получало.

21. Информация о связанных сторонах

Раскрытие информации о связанных сторонах осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденного приказом Минфина России от 29.04.2008 №48н.

Перечень связанных сторон Общества

Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Основания, в силу которого лицо признается связанной стороной	Вид операций
ООО «Альянс-Холдинг»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	Операции отсутствуют
Бажаев И.Ю.	Генеральный директор Общества	Выплата заработной платы

Физические лица	Участники Общества (доля владения в Обществе 100%)	Операции отсутствуют
АО «ИК Альянс Капитал»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	Операции отсутствуют

Управленческим персоналом по ООО «Альянс-Менеджмент» является Генеральный директор.

22. Информация по прекращаемой деятельности

На момент составления данных пояснений к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год в Обществе отсутствует информация о существенных событиях, раскрытие информации о которых обязательно в соответствии с требованиями ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

23. Информация о рисках хозяйственной деятельности

В результате своей деятельности Общество подвержено рискам хозяйственной деятельности – финансовым, правовым и т.д., которые могут иметь финансовые последствия.

Обществом осуществляется постоянный мониторинг динамики факторов риска и предпринимаются меры по минимизации потенциальных негативных последствий для финансовых и хозяйственных операций.

24. События после отчетной даты

События после отчетной даты, которые отражаются Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина России от 25.11.1998 №56н, отсутствуют.

25. Условные факты хозяйственной деятельности

В отчетном году условные факты хозяйственной деятельности, отражающиеся в соответствии с ПБУ 8/01, утвержденным приказом Минфина России от 28.11.2001 №96н, не имели место.

Генеральный директор

Бажаев И.Ю.

10.03.2026 г.

