

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания Альянс» за 2025 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания Альянс» (далее – Общество) за 2025 год, составленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, в том числе федеральными стандартами бухгалтерского учёта.

Годовая бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Все суммы, если не указано иное, представлены в тысячах рублей.

Отрицательные показатели представлены в круглых скобках.

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания Альянс».

Сокращенное наименование: ООО «УК Альянс».

ИНН/КПП: 9729006230 / 772901001.

Юридический адрес: 121471, Город Москва, ул. Рябиновая, дом 26, строение 2, помещение 4К/2.

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1167746442490.

Основной вид деятельности (ОКВЭД): 70.10.2 Деятельность по управлению холдинг-компаниями.

Высший орган управления: Общее собрание участников.

Состав участников: Абиев Ибрагим Исиевич – доля участия 50%, Шамаев Павел - доля участия 50%.

Состав органов управления: Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Шамаев Павел.

Среднесписочная численность сотрудников: 15 человек.

2. Учетная политика организации

Бухгалтерский учёт в Обществе организован и ведётся в соответствии с требованиями действующих в Российской Федерации (РФ) правил бухгалтерского учёта и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учёте», а также Положением по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчетности в РФ и иными нормативно-правовыми актами по бухгалтерскому учёту, утвержденными Министерством финансов РФ и органами, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учёта.

Ведение бухгалтерского учёта в 2025 году осуществлялось в соответствии с положениями и стандартами, указанными в Учётной политике Общества, утверждённой приказом генерального директора ООО «УК Альянс» Шамаевым П. № 1УП от 01.01.2025 года.

Обработка учётной информации осуществляется в Обществе автоматизированным способом с помощью бухгалтерской программы «1С: Бухгалтерия 8.3».

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год подготовлена в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учёта и отчетности на основании учётной политики, основные положения которой раскрыты ниже.

В учетную политику в отчетном периоде вносились изменения и дополнения в связи с началом применения ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".

-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Способы ведения бухгалтерского учета в разрезе объектов учета:

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
2.1 Основные средства		
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
2.2 Учет материально-производственных запасов		
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
Учет заготовления материалов	Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»)	пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012
Учет полуфабрикатов собственного производства	Синтетический учет полуфабрикатов собственного производства ведется без использования счета 21 "Полуфабрикаты собственного производства" путем их отражения в составе незавершенного производства на счете 20 "Основное производство".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 21); пп. 13 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для

		субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н)
Оценка готовой продукции, отгруженной продукции	Учет готовой продукции в организации ведется по фактической производственной себестоимости (счет 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)" не используется).	п. 59, 61 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 N 34н
2.3 Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам		
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
2.4 Учет доходов и расходов		
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления (кроме договоров строительного подряда) признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации продукции в целом.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

3. Расшифровка основных показателей бухгалтерского баланса

3.1. Активы организации

Основные средства (строка 1150): на конец отчетного периода остаточная стоимость основных средств составляет **8 982 тыс. руб.** (на начало года – 282 236 тыс. руб., на начало 2024 года – 4 655 тыс. руб.). **Снижение показателя** связано с расторжением договора аренды офисного помещения в 2025 году.

Финансовые вложения (строка 1170): Долгосрочные финансовые вложения на конец года составляют **16 385 тыс. руб.** (из них 16 035 тыс. руб. – основная сумма).

Запасы (строка 1210): Стоимость запасов на конец года составляет **765 тыс. руб.** (на начало года – 37 тыс. руб.). Рост запасов связан с приобретением материалов и товаров для перепродажи.

Дебиторская задолженность (строка 1230): Краткосрочная дебиторская задолженность на конец отчетного периода составляет **433 475 тыс. руб.** (на начало года – 459 415 тыс. руб., на начало 2024 года – 528 115 тыс. руб.). Наблюдается устойчивая тенденция к снижению (на 17,9% за два года), что свидетельствует о погашении долгов контрагентами.

Денежные средства (строка 1250): Остаток денежных средств на конец года составляет **151 тыс. руб.** (на начало года – 250 тыс. руб.).

3.2. Капитал и обязательства

Капитал и резервы (строка 1300): Итог раздела составляет **283 025 тыс. руб.** (снижение по сравнению с прошлым годом на 4,7%).

Нераспределенная прибыль (строка 1370): По состоянию на конец отчетного года нераспределенная прибыль составила **282 395 тыс. руб.** (на начало года – 296 277 тыс. руб., на начало 2024 года – 300 241 тыс. руб.). Снижение прибыли связано с убытком, полученным в отчетном году.

Долгосрочные заемные средства (строка 1410): на конец года задолженность по долгосрочным займам отсутствует (погашена полностью), в то время как на начало года она составляла 277 360 тыс. руб.

Краткосрочные заемные средства (строка 1510): Задолженность составляет 79 084 тыс. руб. (на начало года – 79 084 тыс. руб., на начало 2024 года – 11 254 тыс. руб.).

Кредиторская задолженность (строка 1520): Общая сумма кредиторской задолженности на конец года составляет 119 605 тыс. руб. (на начало года – 127 887 тыс. руб., на начало 2024 года – 243 199 тыс. руб.). Наблюдается устойчивое снижение долгов перед поставщиками (на 50,8% за два года), что является положительным фактором.

4. Финансовые результаты деятельности (Отчет о финансовых результатах)

Выручка (строка 2110): за отчетный год выручка составила 151 919 тыс. руб. (в прошлом году – 183 397 тыс. руб.).

Расходы по обычной деятельности (строка 2120): за год составили 131 570 тыс. руб. (в прошлом году – 173 798 тыс. руб.).

Валовая прибыль (расчетно): составляет 20 349 тыс. руб. (Выручка минус Себестоимость). Валовая рентабельность – 13,4%.

Прочие доходы (строка 2340): Прочие доходы составили 19 705 тыс. руб. (в прошлом году – 1 077 тыс. руб.).

Прочие расходы (строка 2350): Прочие расходы составили 50 905 тыс. руб. (в прошлом году – 3 404 тыс. руб.).

Налог при УСН (строка 2410): Начислен налог в сумме -2 594 тыс. руб.

Чистая прибыль (убыток) (строка 2400): Финансовым результатом отчетного года является убыток в размере 13 883 тыс. руб. Смена прибыли на убыток связана с превышением расходов над доходами.

5. Анализ финансового состояния (коэффициентный анализ)

Коэффициент автономии (финансовой независимости): Собственный капитал (283 025) / Валюта баланса (481 714) = 0,59. При норме >0,5 это означает, что 59% активов компании финансируется за счет собственных средств. Это приемлемый уровень финансовой устойчивости.

Снижение долговой нагрузки: Компания полностью погасила долгосрочные займы (277 млн руб.) и снизила кредиторскую задолженность, что улучшает структуру баланса.

6. События после отчетной даты

Событий, которые могли бы существенно повлиять на оценку имущественного и финансового положения после 31 декабря 2025 года, по данным организации не происходило.

7. Заключение

Бухгалтерская отчетность ООО «УК Альянс» за 2025 год отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение организации по состоянию на 31 декабря 2025 года. Организация характеризуется высокой финансовой устойчивостью, низкой долговой нагрузкой и стабильной прибыльностью, что позволяет ей успешно развиваться.

Генеральный директор

(Шамаев П.)

«04» марта 2026 г.

