Общество с ограниченной ответственностью
«Правовая Консалтинговая Компания "Альянс»
ИНН/КПП 7727405330 /772701001
117628, Москва г, ул Старобитцевская, 15 / корпус 1, этаж/помещ./ком./офис 1/II/1/142

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО "ПКК "АЛЬЯНС"

за 2025г.

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью
ИНН 7727405330 / КПП 772701001

Дата регистрации: 28 января 2019 г.

Уставный капитал: 10 000 руб., оплачен полностью.

Юридический адрес: 117628, г. Москва, ул Старобитцевская, 15 / корпус 1, этаж/помещ./ком./офис 1/II/1/142

Генеральный Директор: Беспалов Владимир Владимирович

Основной вид деятельности: Деятельность в области права

Обособленные подразделения и филиалы: отсутствуют

Лицензии: Деятельность общества не подлежит лицензированию

Основные положения Учетной политики

Компания ООО «ПКК «Альянс» (далее-Общество) применяет упрощенную систему налогообложения, объект налогообложения - доходы. Бухгалтерская отчётность за 2025 год сформирована в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета РФ.

Бухгалтерская отчетность сформирована с применением программного комплекса «1С», в который разработчиком внедрены типовые формы, соответствующие образцам Приложений к ФСБУ 4/2023. Функциональные возможности системы не позволяют автоматически изменять нумерацию или состав этих утвержденных форм бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Программное обеспечение «1С», используемое Обществом, не предоставляет функциональной возможности автоматически удалять отдельные строки из утвержденных форм бухгалтерской отчетности. В связи с этим, во избежание несанкционированных изменений и рисков искажения данных, в автоматически формируемых отчетных формах не производились ручные манипуляции по удалению строк отчетности, где отсутствуют показатели

Бухгалтерский учет ведется методом двойной записи.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Активы, удовлетворяющие условиям признания ОС, перечисленным в п. 4 ПБУ 6/01, стоимость которых за единицу не превышает 100 000 руб., учитываются в составе МПЗ. Запасы признаются в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

а) затраты, понесенные в связи с приобретением или созданием запасов, обеспечат получение в будущем экономических выгод организацией (достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана);

б) определена сумма затрат, понесенных в связи с приобретением или созданием запасов, или приравненная к ней величина.

Запасы учитываются Обществом по фактической себестоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением (кроме затрат на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимых до момента передачи товаров в продажу). При отпуске товаров их оценка производится Обществом по средней себестоимости.

Организация является субъектом малого предпринимательства (микропредприятие), не подлежит обязательному аудиту, не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг и в соответствии с п. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, в связи с чем не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах";
- ПБУ 16/02 "Информация по прекращаемой деятельности";
- ПБУ 12/2010 "Информация по сегментам"
- ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль»

- ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы".

Общество пользуется правом:

- не капитализировать проценты по заемным обязательствам в стоимости инвестиционных активов: ОС, НМА и др., учитывая их в прочих расходах (п. 7 ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам»)
- отражать в бухгалтерской отчетности последствия изменения учетной политики перспективно, без корректировок показателей отчетности прошлых периодов (п. 15.1 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»).
- исправлять в бухгалтерском учете существенные ошибки прошлых лет, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за прошедший отчетный год, в порядке, установленном для исправления несущественных ошибок прошлых лет (п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010 "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности"):
  - с отнесением прибыли или убытка, возникших в результате исправления ошибок, в прочие доходы или расходы текущего отчетного периода;
  - без ретроспективного пересчета сравнительных показателей бухгалтерской отчетности.
- не проверять НМА на обесценение (п. 3 ФСБУ 14 «Нематериальные активы»)
- не проверять ОС на обесценение (п. 3 ФСБУ 6 «Основные средства»)
- не начислять резервы под обесценение запасов, оценивая их по фактической себестоимости (п.32 ФСБУ 5/2019 «Запасы»)
- не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и не признавать обязательство по аренде (пп. «в» п.11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»)

События, произошедшие после отчетной даты, которые требуют корректировки или раскрытия в примечаниях к финансовой (бухгалтерской) отчетности, отсутствуют.

Приложения:
Приложение 5 Финансовые вложения
Приложение 6 Запасы
Приложение 7 Дебиторская задолженность
Приложение 8 Обязательства
Приложение 10 Расходы по обычным видам деятельности

Генеральный директор **Беспалов В.В.**

27.03.2026г.

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	10	-	-	-	-	-	-	-	10	-
	За 2024 г.	10	-	-	-	-	-	-	-	10	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	10	-	-	-	-	-	-	-	10	-
	За 2024 г.	10	-	-	-	-	-	-	-	10	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. 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.	1	-	-	-	-	-	X / X	1	-
	За 2024 г.	1	-	-	-	-	-	X / X	1	-
в том числе:										
Сырье и материалы	За 2025 г.	1	-	-	-	-	-	- / -	1	-
	За 2024 г.	1	-	-	-	-	-	- / -	1	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. 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	
				поступило		списано					
		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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	2 548	(2 500)	49	-	(48)	-	-	-	2 549	(2 500)
	За 2024 г.	2 547	(2 500)	48	-	(47)	-	-	-	2 548	(2 500)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	48	-	49	-	(48)	-	-	-	49	-
	За 2024 г.	47	-	48	-	(47)	-	-	-	48	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	2 500	(2 500)	-	-	-	-	-	-	2 500	(2 500)
	За 2024 г.	2 500	(2 500)	-	-	-	-	-	-	2 500	(2 500)
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	2 548	(2 500)	49	-	(48)	-	-	X	2 549	(2 500)
	За 2024 г.	2 547	(2 500)	48	-	(47)	-	-	X	2 548	(2 500)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	2 500	-	2 500	-	2 500	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	2 500	-	2 500	-	2 500	-

8. Обязательства

8.1. 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			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	12 098	563	-	(180)	-	-	12 481
	За 2024 г.	11 838	550	-	(290)	-	-	12 098
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	200	-	-	(200)	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	10	-	-	-	-	-	10
	За 2024 г.	10	-	-	-	-	-	10
Краткосрочные займы	За 2025 г.	10 423	-	-	(180)	-	-	10 243
	За 2024 г.	10 408	15	-	-	-	-	10 423
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	1 665	563	-	-	-	-	2 228
	За 2024 г.	1 130	535	-	-	-	-	1 665
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	90	-	-	(90)	-	-	-
Итого	За 2025 г.	12 098	563	-	(180)	-	X	12 481
	За 2024 г.	11 838	550	-	(290)	-	X	12 098

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	-	-
Отчисления на социальные нужды	-	-
Амортизация	-	-
Прочие затраты	64	364
Итого по элементам	64	364
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	64	364