исх. № 14А-03/26
от 28.03.2026 г.

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Общая информация об организации

Общество с ограниченной ответственностью «АЛЬЯНС» (далее – ООО «АЛЬЯНС», Общество), образовано 11.10.2012 года, ИНН 7718905457, ОГРН 1127747038033.

Местонахождение Общества: 107113, г. Москва, ул. Сокольнический Вал, д. 38, эт. 1, пом. VII, оф. 1Х.

Величина зарегистрированного и оплаченного уставного капитала составляет 20 тыс.руб.

Участники Общества (учредитель): СУВОРОВ АНДРЕЙ АЛЕКСАНДРОВИЧ - 100%.

Бенефициарный владелец Общества: СУВОРОВ АНДРЕЙ АЛЕКСАНДРОВИЧ, гражданин Российской Федерации.

Основными видами деятельности ООО «АЛЬЯНС» являются:

- Строительство жилых и нежилых зданий (41.20);
- Разборка и снос зданий (43.11);
- Обработка и утилизация неопасных отходов (38.21);
- Подготовка строительной площадки (43.12);
- Производство электромонтажных работ (43.21);
- Транспортная обработка грузов (52.24).

ООО «АЛЬЯНС» - российская строительно-монтажная компания, специализирующаяся на строительно-монтажных работах по демонтажу (сносу) зданий, планировке территорий и устройству слаботочных систем объектов капитального строительства, имеет соответствующие лицензии Росприроднадзора и МЧС России, а именно:

МЧС России **Л014-00101-77/00040928**	на деятельность по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений
Росприроднадзор **№ Л020-00113-76/00105311**	на деятельность по сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, размещению отходов I - IV классов опасности

В рамках деятельности ООО «АЛЬЯНС» использует собственные и арендные средства производства, а именно: фронтальные погрузчики, экскаваторы гусеничные, квик-каплеры гидравлические, сортировочные нерудные самоходные установки, дробилки щековые, тягачи седельные и полуприцепы самосвальные, самосвалы, фургоны и легковой автотранспорт.

Система налогообложения: общая (ОСНО), НДС 22%.

Общество на отчетную дату не имеет обособленных подразделений.

Орган управления Общества – генеральный директор, согласно Устава.

Генеральный директор Общества – СУВОРОВ АНДРЕЙ АЛЕКСАНДРОВИЧ.

Генеральный директор назначен на должность 01.07.2025 г., согласно решения единственного участника Общества от 01.07.2025.

Среднесписочная численность работающих в Обществе за 2025 год – 2 человека, за 2024 год – 5 человек.

Официальные контактные данные Общества:

- Телефон: +7 495 308-44-34
- Электронная почта: info@svc-alliance.ru
- Сайт в сети Интернет: svc-alliance.ru

2. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

2.1. Заявление о соблюдении стандартов

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «АЛЬЯНС» сформирована в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». Отчетность за 2025 год составлена с учетом всех применимых федеральных и отраслевых стандартов.

2.2.Основа составления (база оценки показателей)

В соответствии с п. 1 ст. 12 Федерального закона № 402-ФЗ объекты бухгалтерского учета подлежат денежному измерению. Показатели бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и приложений к ним приведены в тысячах рублей, если не указано иное. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

Отчетность подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые в силу норм стандартов бухгалтерского учета или выбранной учетной политики учитываются по справедливой или чистой стоимости продажи.

2.3. Применимость допущения непрерывности деятельности Общества

Бухгалтерская отчетность 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, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Проведение специальной военной операции, введение дополнительных санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны недружественных государств и связанные с этим последствия не оказали существенного влияния на финансово-хозяйственную деятельность Общества, на эффективность системы внутреннего контроля и не привели к нарушению допущения непрерывности деятельности.

2.4. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс рубля, установленный Центральным банком Российской Федерации (далее – ЦБ РФ), действующий на день совершения операции. Курсовые разницы отражаются в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов свернуто.

2.5. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты либо дебиторская и кредиторская задолженность обращается (погашается) в течение обычного операционного цикла. Остальные указанные активы и обязательства, отражаются как внеоборотные (долгосрочные). Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению данных активов и обязательств.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Кредиторская задолженность по заемным средствам разделяется на долгосрочную задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты, и краткосрочную задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты.

2.6. Нематериальные активы

В составе нематериальных активов Общество учитывает объекты, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», со стоимостью более 100 000 рублей за единицу, такие как программное обеспечение, разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.

Начисление амортизации объектов нематериальных активов начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском

учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета.

Общество устанавливает срок полезного использования по каждому виду амортизируемых нематериальных активов при их постановке на учет исходя из срока действия исключительных прав, прав на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности, ожидаемого срока использования актива с учетом нормативных, договорных и других ограничений, в течение которого предполагается получать экономическую выгоду (доход).

Проверка на обесценение объектов нематериальных активов Обществом не производится Обществом.

2.7. Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 100 000 рублей.

Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности по которым не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, учитываются в составе основных средств обособленно.

В основные средства включены также существенные по величине затраты Общества на проведение капитального ремонта объектов основных средств со сроком использования более 12 месяцев.

Стоимость малоценных объектов основных средств – не более 100 000 рублей (включительно) за единицу списывается в состав расходов текущего отчетного периода.

После признания объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (переоценка не проводится).

По амортизируемым основным средствам применяется линейный способ амортизации исходя из установленных сроков их полезного использования. Начисление амортизации объектов основных средств 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.

Проверка на обесценение объектов основных средств не производится.

Финансовый результат от выбытия основных средств (разница между суммой балансовой стоимости списываемого объекта основных средств и затрат на его выбытие, с одной стороны, и поступлениями от выбытия этого объекта, с другой стороны) отражен в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или расходов (свернуто).

2.8. Капитальные вложения

В составе капитальных вложений во внеоборотные активы учитываются затраты на приобретение, создание, улучшение объектов основных средств, нематериальных активов, затраты на получение прав пользования активами, иные вложения во внеоборотные активы.

Проверка на обесценение объектов капитальных вложений не осуществляется.

2.9. Учет аренды

Учет активов и обязательств, возникающих при получении (предоставлении) за плату во временное пользование имущества, производится в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

В качестве единицы учета аренды признается договор.

2.10. Активы предназначенные для продажи

Общество переводит объекты основных средств в категорию долгосрочных активов для продажи в случае, если планируется, что их балансовая стоимость будет возмещена за счет продажи, а не посредством продолжающего использования.

2.11. Запасы

Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев (сырье, материалы, незавершенное производство, готовая продукция, товары для перепродажи, и др.).

К запасам не относятся материалы, запасные части, комплектующие изделия, предназначенные для создания внеоборотных активов.

Общество признает единицей запасов номенклатурный номер.

Запасы при их постановке на учет оцениваются по фактической себестоимости.

Оценка запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости, расчет которой производится исходя из количества и стоимости запасов на начало месяца и всех поступлений за месяц.

На сумму обесценения резерв не создается.

2.12. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), с учетом всех предоставленных Обществом скидок и надбавок.

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

2.13. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств не составляется.

2.14. Заемные средства

Начисление процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), производится равномерно, независимо от условий предоставления займа (кредита).

Дополнительные расходы по займам и кредитам включаются в состав прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они осуществлены.

2.15. Оценочные обязательства

Общество не создает оценочные обязательства.

2.16. Учет государственной помощи

Общество не получает бюджетные средства в качестве государственной помощи.

2.17. Расчеты по налогу на прибыль

Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

2.18. Признание доходов

Общество признает доходы отчетного периода в зависимости от их вида, условия получения и характера своей деятельности доходами от обычных видов деятельности или прочими доходами.

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от реализации продукции.

Выручка от реализации продукции признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в отчетности за минусом НДС.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, признаются прочими доходами.

В отчете о финансовых результатах Общество показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, в частности:

- прибыли и убытки от выбытия разных объектов основных средств;
- прибыли и убытки от выбытия разных объектов нематериальных активов.

2.19. Признание расходов

Общество признает расходы отчетного периода в зависимости от их вида, условия осуществления и характера своей деятельности расходами по обычным видам деятельности или прочими расходами.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств.

Общество выделяет следующие виды расходов от обычных видов деятельности:

- Себестоимость продаж;
- Управленческие расходы.

Себестоимость продаж включает прямые расходы, связанные с реализацией продукции.

Учтенные в текущем периоде управленческие расходы Общества в полной сумме признаются в составе текущих расходов периода.

Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, признаются прочими расходами.

2.20. Изменение учетной политики в связи с изменением законодательства

Начиная с 1 января 2025 года Общество применяет ФСБУ 4/2023.

Применение с 1 апреля 2025 года ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» не оказало непосредственного влияния на показатели бухгалтерской отчетности Общества за 2025 год.

2.21. Исправление ошибок прошлых лет

В текущем году не были выявлены ошибки прошлых лет.

3. Раскрытие существенных показателей

3.1. Нематериальные активы (НМА)

Отсутствуют.

3.2. Основные средства и право пользования активами

Остаточная стоимость основных средств составила:

- на 31.12.2025 – 36 328 тыс.руб.;
- на 31.12.2024 –13 077 тыс.руб.

Начисленная амортизация за отчетный период – 165 тыс.руб. Объекты, переданные в аренду или залог, отсутствуют.

3.3. Прочие внеоборотные активы

Показатели отсутствуют.

3.4. Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2025 Финансовые вложения составляют 734 тыс.руб. (58.03 счет).

3.5. Запасы

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, отсутствуют.

Структура запасов по состоянию на 31.12.2025: 39 458 тыс.руб.

- Сырье и материалы – 28 615 тыс.руб.
- Товары – 10 933 тыс.руб.

Резерв под снижение стоимости запасов не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения.

3.6. Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности по строке 1240 бухгалтерского баланса отражены:

Вид задолженности	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Расчеты с покупателями, тыс.руб.	52 365	33 999	7 599
Расчеты с поставщиками по авансам, тыс.руб.	8 917	7 722	2 344
Прочая дебиторская задолженность, тыс.руб.	8 798	-	6 973
Итого	**61 163**	**41 721**	**16 916**

Дебиторская задолженность является краткосрочной, что свидетельствует о высокой оборачиваемости средств в расчетах и своевременном поступлении оплаты от покупателей.

Вся задолженность подтверждена первичными документами, обеспечена договорными обязательствами. Претензионная работа не ведется, судебных споров по взысканию нет. Просроченная задолженность отсутствует. Резерв по сомнительным долгам не формировался.

Рост дебиторской задолженности пропорционален росту выручки (темп роста выручки составил 117,6%), что указывает на сохранение прежней кредитной политики и отсутствие неоправданного отвлечения средств.

3.7. Денежные средства и денежные эквиваленты

Остаток денежных средств на счетах в банках (тыс.руб.):

Наименование показателя	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Денежные средства на банковских счетах (рублевых)	27	34	9 466

3.8. Капитал

Уставный капитал составляет 20 тыс.руб., величина уставного капитала соответствует уставу Общества.

По состоянию на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г., 31.12.2023 г. уставный капитал не менялся.

Дивиденды в 2023 г., 2024 г., 2025 г. не начислялись и не выплачивались.

3.9. Заемные средства и долгосрочные обязательства

Структура обязательств:

Наименование показателя	на 31.12.2025	на 31.12.2024
Долгосрочные заемные средства (1410), тыс.руб.	12 585	11 429
Другие долгосрочные обязательства (1450), тыс.руб.	-	
Краткосрочные заемные средства (1510), тыс.руб.	612	11 835
Итого заемные средства	**13 197**	**23 264**

Снижение общего объема заемных средств связано с частичным погашением краткосрочных долговых обязательств.

3.10. Обязательства по аренде

Обществом заключены договоры аренды средств производства, автомобилей и договоры лизинга производственной техники и оборудования на общую сумму ежемесячных выплат 3 109 тыс.руб.

3.11. Кредиторская задолженность

Общая сумма кредиторской задолженности отражена по стр. 1520 и составляет 111 866 тыс. руб.

Вид задолженности	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Расчеты с покупателями по авансам, тыс.руб.	2 581	1 970	1 079
Расчеты с поставщиками, тыс.руб.	13 049	31 385	1 103
Прочая кредиторская задолженность, тыс.руб.	86 322	10 799	2 966
Итого	**101 952**	**44 152**	**5 148**

Вся кредиторская задолженность является краткосрочной, не содержит просроченных обязательств, что подтверждает платежеспособность организации и отсутствие рисков штрафных санкций. Основные поставщики являются долгосрочными партнерами, что снижает риск внезапного изменения условий расчетов. Задолженность перед взаимозависимыми лицами - отсутствует.

Задолженность перед поставщиками, персоналом по оплате труда, бюджетом и внебюджетными фондами погашается в установленные договорами и законодательством сроки. Неустоек (штрафов, пеней) за нарушение сроков оплаты в отчетном периоде не начислялось.

Величина кредиторской задолженности сопоставима с дебиторской, что позволяет покрывать обязательства за счет поступающих средств без привлечения дополнительного финансирования.

В 2025 году у организации появились процентные расходы (350 тыс. руб.), однако кредиторская задолженность (незаемная) остается под контролем и не превышает нормативных значений.

3.12. Выручка от продаж

Обществом получена выручка:

- за 2024 г.: 73 671 тыс.руб.;
- за 2025 г.: 86 631 тыс.руб.

3.13. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость сформирована следующим образом:

- за 2024 г.: 73 511 тыс.руб.;
- за 2025 г.: 85 532 тыс.руб.

Управленческие расходы составили: 75 410 тыс.руб.

3.14. Прочие расходы

Наименование расхода	2025 год	2024 год
Пени, штрафы по налогам и взносам	0	0
Пени и штрафы по хозяйственным договорам	0	0
Расходы на услуги банков	40	77
Прочие	359	0
Итого	**399**	**77**

3.15. Налог на прибыль

Сумма налога на прибыль сформирована по данным декларации и составляет 91 тыс.руб.

3.16. Иные показатели

Доходы будущих периодов: показатель не прогнозируется.

Проценты к получению: показатель отсутствует и не прогнозируется.

Проценты к уплате: 350 тыс.руб.

Прочие доходы: 14 тыс.руб.

Общество не формирует оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

У Общества отсутствуют обеспечения полученные и выданные.

4. Анализ отчета о финансовых результатах и изменения капитала

4.1. Структура выручки и расходов

Основные показатели отчета о финансовых результатах (тыс. руб.):

Наименование показателя	2025 год	2024 год	Изменение
Выручка	86 631	73 671	+12 960
Расходы по обычной деятельности	(85 891)	(73 511)	+12 380
Управленческие расходы	(75 410)	(48 646)	+26 764
Проценты к уплате	(350)	0	+350
Прочие доходы	14	4	-10
Прочие расходы	(40)	(77)	-37
Налог на прибыль	(91)	(17)	+74
Чистая прибыль	**273**	**70**	**+203**

Выручка увеличилась на 17,6% по сравнению с 2024 годом. Расходы по обычной деятельности увеличились пропорционально выручке (на 16,4%), что свидетельствует о сохранении контроля над затратами.

Чистая прибыль за отчетный период составила 273 тыс. руб., что почти в четыре раза выше показателя предыдущего года. Положительная динамика обусловлена опережающим ростом выручки по сравнению с итоговым увеличением всех расходов.

4.2. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы в 2025 году (14 тыс. руб.) были связаны с разовой реализацией материальных ценностей.

Прочие расходы в 2025 году (40 тыс. руб.) представлены банковскими услугами.

4.3. Проценты к уплате

Увеличение процентов к уплате (с 0 до 350 тыс. руб.) объясняется изменением условий кредитования (повышение ключевой ставки в 2025 году).

4.4. Изменения капитала

Движение капитала (тыс. руб.):

Показатель	Уставный капитал	Нераспределенная прибыль	Итого
Остаток на 31.12.2024 г., тыс.руб.	20	10 768	10 788

Чистая прибыль 2025 г., тыс.руб.	-	273	273
Остаток на 31.12.2025 г., тыс.руб.	20	11 041	11 061

Уставный капитал зарегистрирован в размере 20 тыс. руб., изменения в отчетном периоде не производились. Нераспределенная прибыль увеличилась за счет полученной чистой прибыли.

5. Информация о связанных сторонах

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество проводит операции с юридическими и физическими лицами, которые являются по отношению к нему связанными сторонами (аффилированными лицами). Сделки с аффилированными лицами (участниками общества, руководством) в отчетном периоде совершались на рыночных условиях. Задолженность по расчетам с аффилированными лицами на отчетную дату отсутствует.

В целях настоящей бухгалтерской отчетности Общество выделяет следующие связанные стороны:

Участники Общества: Суворов Андрей Александрович - 100%

Дочерние Общества: отсутствуют.

Зависимые Общества (через участников Общества): ООО «РЕТЕНТ» (ИНН 7724863484), ООО «МИРДИС» (ИНН 9715520452), ПК «РЕСУРС» (9717041504).

В 2025 году участникам Общества дивиденды не начислялись и не выплачивались.

По состоянию на 31.12.2025 г. и 31.12.2024 г. резерв по дебиторской задолженности от связанных сторон не создавался, сомнительной задолженности нет. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

По состоянию на 31.12.2025 г. и 31.12.2024 г. резерв по дебиторской задолженности от связанных сторон не создавался, сомнительной задолженности нет. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

Основной управленческий персонал: единоличный исполнительный орган (генеральный директор Общества) – Суворов Андрей Александрович.

Вознаграждение основного управленческого персонала оговорено условиями трудовых договоров.

Операции со связанными сторонами: по состоянию на 31.12.2025 г. и 31.12.2024 г. Общество не выдавало обеспечения связанным сторонам, а также третьим лицам по обязательствам связанных сторон.

6. Риски и допущения, события после отчетной даты

После 31 декабря 2025 года в хозяйственной деятельности Общества не имели место факты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

Деятельность организации подвержена стандартным рыночным и кредитным рискам. Управление рисками осуществляется путем диверсификации клиентской базы и оперативного контроля дебиторской задолженности. На отчетную дату отсутствуют факторы, ставящие под сомнение способность организации продолжать свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев, следующих за отчетной датой.



27 марта 2026 года

Генеральный директор
Суворов А.А.