

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

Общество с ограниченной ответственностью «АЛЪЯНС ПРО»

1. Общие положения

1.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

1.2 В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете ООО "АЛЪЯНС ПРО» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

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

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

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

4. Краткая характеристика деятельности организации

2.1. Сокращенное наименование – ООО «АЛЪЯНС ПРО» ИНН 2460107620 КПП 246501001

2.2. Юридический адрес: 660131, КРАСНОЯРСКИЙ КРАЙ, Г.О. ГОРОД КРАСНОЯРСК, Г КРАСНОЯРСК, УЛ КАРДАЧИНСКАЯ, Д. 30, ОФИС 19

2.3. Дата государственной организации/ ОГРН 20.02.2018, 1182468011439

3. Уставный капитал

3.1. Уставный капитал составляет 10 000 руб. (Десять тысяч руб.)

Участниками являются:

Черных Андрей Сергеевич с долей 100%

4. Информация об органах управления

Единоличный исполнительный орган - директор Черных Андрей Сергеевич, дата внесения записи в ЕГРЮЛ 20.02.2018

5 Сведения об основном виде экономической деятельности

5.1. Строительство железных дорог и метро (ОКВЭД 42.12)

6 Основные показатели деятельности организации за 2025 отчетный год

Выручка составила в тыс. руб. :

- по основному виду деятельности — 517 148.;
- прочие доходы – 29 237 , из них в т.ч.:
- проценты к получению 25 680;
- прибыль от продажи ОС – 724;
- доход от реализации прочего имущества – 12;
- возврат страхового возмещения 17;
- переуступка права от передачи лизингового имущества – 1 833;
- возмещение убытков 971.

Затраты составили:

- **Расходы по обычным видам деятельности в тыс. руб.;**
- по основному виду деятельности – 505 598, из них в т.ч.:
- прямые расходы – 350988 в т.ч.
- амортизация ТС – 595;

- медицинские услуги -1157;
- организация питания – 16783;
- организация проживания -6716;
- ремонтные работы - 317;
- производственные материалы – 180973;
- аренда спецтехники – 48503;
- грузоперевозка – 23419;
- доставка работников до объекта – 4095;
- услуги субподрядчиков – 67377;
- ремонт производственной техники – 771;
- стоимость товара-251.

косвенные расходы 154610 в тыс. руб. в т.ч:

- Амортизация ОС — 19 332;
- аренда помещения - 595;
- Аренда ТС – 648;
- налоги – 16 511.;
- коммунальные расходы на содержание офиса – 206;
- консультационные услуги – 1 964;
- Малоценное оборудование – 1 390;
- обучение персонала – 5 817;

- оплата труда – 88 827;
- членские взносы СРО – 202;
- услуги подрядных организаций - 686;
- страхование ТС – 832;
- транспортные расходы – 78;
- комиссия по договору лизинга – 58;
- командировочные расходы – 912;
- прочие расходы (авансовые отчеты, командировочные, комиссия по договору лизинга, оплата больничного, грузоперевозки) – 16552.

Прочие расходы 31 324 в тыс. руб. стр 2350 из них в т.ч;

- реализация и ликвидация (переуступка лизингового имущества) ОС – 24 117;
- расходы на услуги банков – 1 957;
- расходы на благотворительные цели – 689;
- штрафы, пени, неустойки по договорным обязательствам – 1 869;
- исправительные записи прошлых лет по решению суда – 1 687;
- госпошлина – 81;
- штрафы ГИБДД – 28;
- прочие внереализационные расходы - 896

6. Учетная политика

1. 6.1 Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.
2. Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет главный бухгалтер.
3. Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера
4. Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.».
5. Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
	5.1 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	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	
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»
	5.2 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 материально-производственных запасов	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 хозяйственных операций	Учет хозяйственных операций, активов и обязательств ведется обособленно в разрезе целевых поступлений и приносящих доход деятельности строительно-монтажных и ремонтных	п. 18.1, 21 ПБУ 9/99, п. 19, 21, 21.1, 22 ПБУ 10/99

	работ. Аналитический учет ведется в разрезе каждого объекта, договора.	
	5.3 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.
	5.4 Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов с кредита сч. 26 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)"
Незавершенное производство	Незавершенное производство учитывается в сумме прямых затрат.	п. 27 ФСБУ 5/2019

7 Прочая информация

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный 2025 год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Показатель выручки за 2025 год уменьшились по сравнению с 2024 годом на 28%. Причиной снижения выручки служит то, что основная и завершающая часть выполнения работ по договорам подряда перенесена на 2026 год. Также на снижение выручки влияет: стремительное повышение цен на материалы, используемые в производственных целях, повышения оплаты труда, соответственно увеличивается налоговая нагрузка, что является основными показателями, влияющими на размер выручки.

Руководство Общества непрерывно оценивает ситуацию. В настоящее время Общество осуществляет свою деятельность в прежнем режиме, с учетом инфляции и повышения цен на товары и услуги. Руководство Общества считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Директор
«31» марта 2026

А.С. Черных

