ООО "Альянс", 115093, г. Москва
вн. тер.г. муниципальный округ Замоскворечье
пер.1-й Щипковский, д. 25, помещ. 1
ИНН 9723099284 КПП 770501001
info@hralliance.ru, 8 (495) 108-18-0

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ОБЩЕСТВА ЗА 2025 ГОД (в текстовой и табличной форме)

1. Основные сведения об организации

1.1 Общество с ограниченной ответственностью «Альянс» Юридический и фактический адрес: 115093, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Замоскворечье, пер 1-Й Щипковский, дом 25, помещение 1Н
Дата государственной регистрации: 19.03.2020
ИНН 9723099284
КПП 770501001
ОГРН 1207700129108

1.2 Обособленных подразделений нет

1.3 Организационная структура ООО «Альянс» состоит из следующих подразделений:

Головной офис Москва -11 человек
Отдел развития и рекламы-1 человек
Отдел проектного управления -4 человека
БК- 322 человека
Складской комплекс -33 человека
Обслуживание мероприятий – 18 человек
Hr-департамент – 3 человека

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2024 составляет 413 человек.

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 392 человека.

1.4 Состав членов исполнительных и контрольных органов организации: Генеральный директор Микаелян Андрей Володевич. Контрольный орган Уставом Общества не предусмотрен.

1.5 Размер Уставного капитала Общества составляет **1010 000** рублей.

1.6 Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего отчетного 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Основные виды деятельности Общества:

- - Деятельность агентств по подбору персонала (код ОКВЭД 78.10)

ООО "Альянс", 115093, г. Москва
вн. тер.г. муниципальный округ Замоскворечье
пер.1-й Щипковский, д. 25, помещ. 1
ИНН 9723099284 КПП 770501001
info@hralliance.ru, 8 (495) 108-18-0

1.7 Аудит бухгалтерской отчетности Общества: Общество подлежит обязательному аудиту по финансовому критерию.

На проведение аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год заключен договор .

2. Существенные аспекты Учётной политики и представления информации в бухгалтерской отчётности.

2.1 Основа составления отчетности: Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федеральным законом РФ от 06.12.2011 г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (в редакции последующих изменений и дополнений), Положением по ведению бухгалтерского и бухгалтерской отчетности, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 года №34н, а также иными нормативными актами, входящими в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 г. не возникало.

2.2 Стандарты, по которым составлена отчетность:

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ.

2.3 Общество применяет ОСН.

2.4 Инвестиционная деятельность:

В отчетности по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся машины и оборудование, транспортные средства. Полная информация о поступлении и выбытии объектов ОС раскрыта в Приложении 1 к пояснениям: Табличное пояснение 4 «Основные средства».

2.5 Финансовая деятельность:

Размещение денежных средств организации на банковские депозитные счета. В результате этой деятельности за отчетный 2025 год был получен доход на сумму **2 939 777,18** руб. (Приложение 1 Табличное пояснение 5 «Финансовые вложения»)

2.6. Выручка (доходы) от реализации:

2.6.1 Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции признается в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

2.6.2 Доходы от реализации в 2025 году составили **1 045 073 782,57** руб. (без НДС). Расхождений между учетом доходов по основным видам деятельности в БУ и НУ в отчетном периоде не возникло.

2.7 Расходы, связанные с реализацией:

2.7.1 Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

ООО "Альянс", 115093, г. Москва
вн. тер.г. муниципальный округ Замоскворечье
пер.1-й Щипковский, д. 25, помещ. 1
ИНН 9723099284 КПП 770501001
info@hrallance.ru, 8 (495) 108-18-0

2.7.2 Расходы, связанные с реализацией в 2025 году, составили **1048643977** руб. (без НДС)

Для целей налогового учета сумма расходов, связанных с реализацией, составила **1045985008** руб.

Расхождение между расходами, отраженными в бухгалтерском учете, и расходами для целей налогового учета возникло

- При начислении амортизации основных средств, приобретенных в лизинг;
- При учете лизинговых платежей для имущества, учтенного на балансе Лизингополучателя.

2.8 Финансовый результат:

2.8.1 Сумма прибыли по бухгалтерскому учету в 2025 году, составила **55819** руб.

2.8.2 Для целей налогового учета сумма прибыли составила **719539** руб.

2.9 Прочие доходы:

2.9.1 Прочие доходы в отчетном периоде (строка 2340 отчета о финансовых результатах) составили 3793469 руб.

2.9.2 Для целей НУ сумма внереализационных доходов составила **3789380** руб. Разницу между данными БУ и НУ составляет: Исправительные записи по операциям прошлых лет

2.10 Способы расчета себестоимости запасов:

Расчёт себестоимости– по фактической себестоимости

2.11 Основные средства:

Элементы амортизации основных средств и их изменения – амортизация начисляется линейным способом ежемесячно с первого числа месяца, следующего за месяцем признания ОС в бухучете.
Основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.
Стоимостной лимит основных средств составляет выше 100 т.р.
Последующая оценка основных средств на отчетную дату осуществляется по перначальной стоимости

2.12 Налог на прибыль:

Текущий налог на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль организаций (строка 180 листа 02). Основание: абз. 4 п. 22 ПБУ 18/02

2.13 Прочие доходы и расходы:

Отражение в бухгалтерской отчетности прочих доходов и расходов. Прочие доходы отражаются организацией в отчете о финансовых результатах развернуто.

п. 18.2 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)

Эквиваленты денежных средств. В качестве эквивалентов денежных средств организация признает высоколиквидные финансовых вложениях, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, включая:

ООО "Альянс", 115093, г. Москва
вн. тер.г. муниципальный округ Замоскворечье
пер.1-й Щипковский, д. 25, помещ. 1
ИНН 9723099284 КПП 770501001
info@hralliance.ru, 8 (495) 108-18-0

- банковские депозиты до востребования. п. 5, 23 ПБУ 23/2011 "Отчет о движении денежных средств" (утв. Приказом Минфина РФ от 02.02.2011 г. N 11н)

Свернутое представление денежных потоковОрганизация отражает свернуто в "Отчете о движении денежных средств":

- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежи поставщикам и подрядчикам и платежи в бюджетную систему Российской Федерации или возмещения из нее. п. 16, 23 ПБУ 23/2011 "Отчет о движении денежных средств" (утв. Приказом Минфина РФ от 02.02.2011 г. N 11н).

2.14 Уровень существенности:

Уровень существенности ошибок и показателей определяется организация в каждом конкретном случае с учетом как количественных, так и качественных факторов. Количественные критерии уровня существенности устанавливаются организацией в следующих размерах:

- существенной считается ошибка, которая в отдельности или в совокупности с другими подобными ошибками за один и тот же отчетный период привела к искажению строки бухгалтерского баланса на 10 и более процентов;
- существенной считается ошибка, которая в отдельности или в совокупности с другими подобными ошибками за один и тот же отчетный период привела к искажению строки отчета о финансовых результатах на 10 и более процентов;
- при составлении бухгалтерской отчетности показатель считается существенным и при отсутствии подходящей строки подлежит отражению в отдельной строке, а не в строке "Прочие", если его значение превышает 10 процентов от суммы строк соответствующего раздела отчетности. п. 3 ПБУ 22/2010 "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (утв. Приказом Минфина РФ от 28.06.2010 г. N 63н); п. 11 ПБУ 4/99 "Бухгалтерская отчетность организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 г. N 43н)

2.15 Инвентаризация активов и обязательств:

Организация создает одну или, при большом объеме работ, несколько инвентаризационных комиссий (в случае создания нескольких комиссий распределение обязанностей и порядок их взаимодействия устанавливаются руководителем организации). п. 19, 22 ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация" (утв. Приказом Минфина России от от 13.01.2023 N 4н).

Оформление результатов инвентаризации активов и обязательств. При оформлении результатов инвентаризации активов и обязательств применять типовые формы документов. п. 5 ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация" (утв. Приказом Минфина России от от 13.01.2023 N 4н).

2.16 Выручка:

Выручка определяется по методу начисления.

2.17 Материально-производственные запасы:

База распределения общепроизводственных расходов. Распределение общепроизводственных расходов производится пропорционально сумме всех прямых статьям затрат. п. 25 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н); Отраслевые методические рекомендации по вопросам планирования, учета и калькулирования себестоимости продукции (работ, услуг).

ООО "Альянс", 115093, г. Москва
вн. тер.г. муниципальный округ Замоскворечье
пер.1-й Щипковский, д. 25, помещ.
ИНН 9723099284 КПП 770501001
info@hralliance.ru, 8 (495) 108-18-0

Списание общехозяйственных расходов. Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи". пп. "е" п.11 пп. "б" п. 18, пп. "г" п. 26 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н); 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)

2.19 Учет аренды:

Учёт аренды ведётся в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

Учет при получении имущества в аренду

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

(Основание: п. п. 10, 17, 18 ФСБУ 25/2018)

В целях определения приведенной стоимости будущих арендный платежей в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика.

(Основание: п. 15 ФСБУ 25/2018, Рекомендация БМЦ № Р-133/2021-ОКЛизинг "Справедливая стоимость предмета лизинга")

В качестве упрощения практического характера неарендные компоненты договора аренды отдельно не выделяются. Каждый компонент аренды и соответствующие компоненты, не являющиеся арендой, учитываются в качестве одного компонента аренды.

(Основание: п. 15 IFRS 16, п. 6 Рекомендации БМЦ Р-130/2021-ОК Лизинг "Арендный и неарендный компоненты договора")

Организация применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" только в отношении договоров аренды, исполнение которых началось в 2022 г. или позднее.

(Основание: п. 52 ФСБУ 25/2018)

2.20 Прочие расходы

2.20.1 Сумма прочих расходов в 2025 году составила **1782423,88** руб. Из них:

- Расходы на услуги банков – 1596563,42 руб.;
- Штрафы за нарушение договорных отношений – 138 792,52 руб.;
- Прочие расходы – 46275 руб.

2.20.2 Для целей налогового учета сумма прочих расходов составила **2 065734,99** руб.

Разницу между БУ и НУ составляет:

ООО "Альянс", 115093, г. Москва
вн. тер.г. муниципальный округ Замоскворечье
пер.1-й Щипковский, д. 25, помещ. 1
ИНН 9723099284 КПП 770501001
info@hrallance.ru, 8 (495) 108-18-0

- постоянная разница, которая сложилась из расходов, не принимаемых для целей налогообложения.

2.21 Раскрытие информации о связанных сторонах и бенефициарах

№ п/п	Аффилированное лицо	Характер отношений	Вид операций	Объем операций (тыс.руб.)	Характер взаимоотношени
1	Микаелян А.В.	Участник общества, доля участия 100%, Генеральный директор	заработная плата за 2025 год	589	Учредитель является также бенефициаром

2.22 Способ раскрытия информации о госпомощи

В отчетном 2025 году компания госпомощь не получала.

2.23 Суды:

Незакрытые судебные разбирательства, где ООО является ответчиком, отсутствуют.

2.24. Непрерывность деятельности:

Бухгалтерская отчетность подготовлена на основе допущения непрерывности деятельности, которое заключается в 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.

2.25 События после отчетной даты и условные обязательства

2.25.1 Условные факты хозяйственной деятельности (т.е. события, затрагивающие финансово-хозяйственную деятельность Общества, состоявшиеся до отчетной даты, но не завершенные на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов – не установлены.

2.25.2 События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности, требующие внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской отчетности, не происходили.

ООО "Альянс", 115093, г. Москва
вн. тер.г. муниципальный округ Замоскворечье
пер.1-й Щипковский, д. 25, помещ. 1
ИНН 9723099284 КПП 770501001
info@hralliance.ru, 8(495) 108-18-0

2.26 Итоги и перспективы

2.26.1 Результаты предпринимательской деятельности Общества за отчетный 2025 год охарактеризованы как удовлетворительные. Общество не принимало решений о прекращении какой-либо деятельности, осуществляемой в настоящее время.

2.26.2 Руководство Общества предпринимает усилия по минимизации возможных потерь по основным видам деятельности.

2.27.3 Исправления бухгалтерской(финансовой) отчётности за 2025г. не производились.

Генеральный директор Микаелян А.В.

«29» марта 2026 года

ООО "Альянс", 115093, г. Москва
вн. тер.г. муниципальный округ Замоскворечье
пер. 1-й Щипковский, д. 25, помещ. 1
ИНН 9723099284 / КПП 770501001
info@hralliance.ru, 8 (495) 108-18-0

Приложение № 1
к Пояснениям к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
за 2025 год
(в текстовой и табличной форме)

1. Пояснения 3. Нематериальные активы
2. Пояснения 4. Основные средства
3. Пояснения 5. Финансовые вложения
4. Пояснения 6. Запасы
5. Пояснения 7. Дебиторская задолженность
6. Пояснения 8. Обязательства
7. Пояснения 9. Обеспечения обязательств
8. Пояснения 10. Расходы по обычным видам деятельности
9. Пояснения 11. Государственная помощь

Генеральный директор Микаелян А.В.

«29» марта 2026 года