Общество с ограниченной ответственностью
«АЛЬЯНС»

Юр. адрес: 241050, г. Брянск, ул. Фокина, д.113, пом.10 ИНН 3257020766
КПП 325701001 ОГРН 1143256011964
Банковские реквизиты:
р/с 40702810000000056042 в БАНК ГПБ (АО) г. Москва
к/с 30101810200000000823 БИК 044525823, тел. 8-900-366-51-20

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Альянс» за 2025 год

1. Общие сведения

Юридический адрес:
241050, г. Брянск, ул. Фокина, д.113, пом.10
Фактический адрес:
241050, г. Брянск, ул. Фокина, д.113, пом.10
ИНН 3257020766 КПП 325701001
ОКВЭД: 55.10
р/с 40702810000000056042 в БАНК ГПБ (АО) г. Москва
к/с 30101810200000000823 БИК 044525823
ОГРН – 1143256011964

- Организационно-правовая форма предприятия **– Общество с ограниченной ответственностью**
- Основной вид деятельности: «Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания».
- Состав учредителей Общества

- Физическое лицо – 25% Кубарев Алексей Валерьевич (бенифициар)
- Физическое лицо – 10% Кречетова Вера Ивановна
- Физическое лицо – 65% Семиохин Александр Алексеевич (бенифициар)

Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 – 20 человек
Офисное помещение Общества**,** находящееся по адресу: 241050, г. Брянск, ул. Фокина, 113, находится в аренде ООО «Галатекс», согласно договору №4 от 01.12.2023г.

Общество имеет обособленные подразделения:
- ТРК «Курский» по адресу: 117535, г. Москва, Варшавское шоссе, д.150, корпус 2.
- «Гостиница» по адресу: 115184, г. Москва, муниципальный округ Замоскворечье, ул. Большая Татарская, д.46

Лицензии: у ООО «Альянс» не лицензий

2. Участие в совместной деятельности

В договорах простого товарищества ООО «Альянс» в отчетном периоде не участвовало. Дочерние общества отсутствуют.

3.Непрерывность деятельности

По результатам деятельности за 2025 год ООО “Альянс” получило убыток в размере 127 905 тыс. Это связано с частичной сдачей в аренду нежилых помещений по объекту: г. Москва, Варшавское шоссе, д.150, корпус 2, меж тем налог на имущество начислен на все объекты недвижимости по данному объекты исходя из кадастровой стоимости.

4. Учетная политика

Принятие ОС к учету

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020, Письмо Минфина России от 25.08.2021 N 07-01-09/68312)

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

Неотделимые улучшения в арендованные объекты ОС, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, увеличивают фактическую стоимость этого права пользования по аналогии с учетом реконструкции, модернизации ОС.

(Основание: п. 7 ФСБУ 6/2020, п. 7.1 ПБУ 1/2008, п. 10 ФСБУ 25/2018)

Срок полезного использования ОС

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

(Основание: п. 8 ФСБУ 6/2020)

Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом.

(Основание: п. 10 ФСБУ 6/2020)

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- земельные участки;
- объекты природопользования;
- здания, строения, помещения;
- производственное оборудование;
- торговое оборудование;
- транспортные средства;
- компьютерная и прочая офисная техника;
- мебель.

Переоценка и обесценение ОС и капвложений

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

(Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020)

Организация, относясь к субъектам МСП, не имеет право на применение упрощенных способов учета, т.к. подлежит обязательному ежегодному аудиту в соответствии с ч. 1 ст. 5 Закона N 307-ФЗ.

В организации применяется ПБУ 18/02 — при расчете налога на прибыль, формируются постоянные и временные разницы, а также постоянные налоговые доходы и расходы, отложенные налоговые обязательства и активы (в соответствии с последней редакцией ПБУ 18/02 (утв. приказом Минфина России от 20.11.18 № 236н).

Амортизация ОС

Начисление амортизации объекта ОС начинается с даты его признания в бухгалтерском учете и прекращается с момента его списания с учета. В месяце принятия к учету ОС амортизация начисляется в сумме пропорционально количеству дней его учета в составе ОС в данном месяце.

(Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

Финансовый результат от выбытия ОС формируется на счете учета расчетов с покупателем (на счете 62), а затем относится на счет учета прочих доходов и расходов.

(Основание: п. 44 ФСБУ 6/2020).

Переходные положения

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

(Основание: п. 26 ФСБУ 26/2020)

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 "Основные средства" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

(Основание: п. 51 ФСБУ 6/2020)

Организация является и выполняет функции Заказчика при строительстве объектов, которые в последствии будут отнесены в состав основных средств.

Прямые затраты по созданию, строительству объектов основных средств в качестве Заказчика подлежат учету на субсчете «Строительство основных средств» к счету 08 «Вложения во внеоборотные активы» в разрезе объектов, по которым определяется инвентарная стоимость. При этом к прямым затратам относятся все расходы на проведение строительных работ и прочие капитальные затраты, непосредственно связанные с возведением объектов (в том числе зарплата, амортизация, арендная плата, стоимость принятых подрядных работ).

Основание: пункт 3.1.2 Положения, утвержденного письмом Минфина от 30.12.1993 № 160.

Затраты организации по созданию, строительству объектов основных средств согласно отчетов подрядчиков относятся на счет 20 «Основное производство» и закрываются по мере выполнения работ и предоставления ф КС-2 и справки КС-3 на счет 08 «Строительство объектов ОС».

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Решение об использовании этого права в отношении каждого предмета аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

(Основание: п. п. 11 и 12 ФСБУ 25/2018)

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

(Основание: п. 11 ФСБУ 25/2018)

Учет при передаче имущества в аренду

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды или на основе другого систематического подхода, отражающего характер использования арендатором экономических выгод от предмета аренды.

Порядок признания доходов определяется по каждому договору аренды в момент начала его исполнения и закрепляется в приказе руководителя организации.

(Основание: п. 42 ФСБУ 25/2018)

Переходные положения

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" отражаются ретроспективно.

(Основание: п. 49 ФСБУ 25/2018)

Затраты на приобретение (создание) объектов, которые подлежат принятию к учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

(Основание: п. 3.1 ПБУ 14/2007)

При выбытии ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

(Основание: абз. 2 п. 26 ПБУ 19/02)

Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.

Пересчет по среднему курсу за период не производится.

(Основание: п. п. 4, 5, 6 ПБУ 3/2006)

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится только на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату. По мере изменения курса пересчет не производится.

(Основание: п. 7 ПБУ 3/2006)

Доход от реализации услуг, товаров возникает у ООО «Альянс» с даты подписания акта приема-передачи независимо от фактического поступления оплаты.

Организация применяет ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», в соответствии с приказом Минфина России от 13 декабря 2010 г. №167н. Таким образом, на счете 96 формируются оценочные обязательства по вознаграждениям работникам, резервы предстоящих расчетов с сотрудниками.

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности

-Активы и обязательства в отчетности оценены по фактическим затратам.

Бухгалтерский учет в Компании организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2023 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Компании, утвержденной приказом Директора от 31 декабря 2021 года. Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением программы 1С.

- **Учетная политика для целей Бухгалтерского Учёта** разработана и утверждена в соответствии с законодательством РФ в области ведения БУ.
- *В учетной политике для целей БУ раскрыты следующие разделы:*

Порядок ведения бухгалтерского учёта; Учетные документы и регистры; Порядок проведения инвентаризации; Методы учета доходов и расходов; Учет ОС, МПЗ, РБП, заемных средств, резервов; Учет расчетов с подотчетными лицами; Прочие положения.

- **Учетная политика для целей Налогового Учёта** разработана и утверждена в соответствии требований Налогового Кодекса РФ.
- *В учетной политике для целей НУ раскрыты следующие разделы:*
Общие положения; Учет доходов и расходов; Учет ОС; Метод оценки сырья и МПЗ при определении размера материальных расходов; Создание резервов; Начисление % по долговым обязательствам; Начисление налогов (на прибыль, НДС, на имущество, страховые взносы, НДФЛ**).**
Налогоплательщик имеет право уменьшить исчисленную сумму НДС на налоговые вычеты. Вычетам подлежат суммы налога, предъявленные налогоплательщику при приобретении товаров (работ, услуг), а также имущественных прав, приобретаемых для операций, облагаемых НДС (п. п. 1, 2 ст. 171 НК РФ).

Такие налоговые вычеты могут быть заявлены в налоговых периодах в пределах трех лет после принятия на учет приобретенных налогоплательщиком ОС (п. 1.1 ст. 172 НК РФ).

К учетной политике Обществом разработан и утвержден ряд приложений :
-Положение о бухгалтерии; Рабочий план счетов; Применяемые унифицированные и разработанные самостоятельно формы первичных учетных документов; инвентаризация давальческого материала у подрядчиков.

5. Основные показатели бухгалтерской отчетности

5.1. Основные средства-

- В составе основных средств (далее ОС) отражены машины, механизмы, оборудование, используемые в управленческих и производственных целях в течение срока более 12 месяцев, способные приносить организации экономическую выгоду, стоимостью более 100 тыс. руб. за единицу. ОС, приобретенные за плату, приняты к учету по первоначальной стоимости, в которой признается сумма фактических расходов на приобретение.
- В организации применяется линейный способ начисления амортизации.
- В отчётности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом начисленной линейным способом амортизации за время использования объектов ОС.
- Срок полезного использования объектов ОС устанавливается при принятии их к учету на основании Классификатора ОС, утверждённого Постановлением Правительства РФ.
- Доходы и потери от выбытия ОС отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или расходов.
- По строке 1150 «Основные средства» отражена сумма 5 372 785 тыс руб., в том числе:
  - основные средства, пригодные к использованию –3 007 642 тыс. руб.
  - незавершенное строительство –1 905 510 тыс.
  - права пользования активами – 285 155 тыс.
  - иные незавершенные капитальные вложения – 174 479 тыс.
  За текущий год «Основные средства» увеличились на 291 779 тыс.

ООО «Альянс» приобрело нежилые помещения по адресу: г. Москва, улица Татарская Большая, дом 46, г. Москва, ул. Бахрушина, дом 9, строение 1,, г. Москва, Варшавское шоссе, д. 150, корп. 2 и выполняет СМР в этих помещениях подрядным способом. ООО «Альянс» выступает как Заказчик и инвестор. Строительные материалы, приобретаемые ООО «Альянс», передаются подрядчикам как давальческие по накладной на отпуск

материалов на сторону (форма М-15**).** ООО «Альянс» выполняет работы для собственных нужд.

Организацией проведена оценка обесценения основных средств на 31.12.2025 год. По результатам такой оценки, условия формирования резерва под обесценение основных средств не требуется.

5.2. Материально-производственные запасы

- С 01.01.2021 г. Общество применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденный приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н. При продаже, списании запасов, они оцениваются по средней себестоимости единицы запасов.

По состоянию на 31.12.2024 резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов не создавался при отсутствии оснований по их обесценению и использованию, как давальческие материалы при строительстве объектов для собственного потребления.

- Величина *материально-производственных запасов* отражена в балансе по строке 1210 в сумме 277 399 тыс. руб
- За текущий год «Запасы» увеличились 31 458 тыс.

5.3 Налог на добавленную стоимость

Величина Налога на добавленную стоимость в балансе по строке 1220 в сумме 52 тыс. руб. ООО «Альянс» налог на добавленную стоимость не возмещает в момент поступления материалов, работ, услуг, а накапливает на счете 19 в течение 3-х лет согласно п.1.1ст.172 НК РФ. Сумма НДС, по которой истекает срок в 3 года с момента принятия на учет, ООО «Альянс» подает на возмещение. За текущий год сумма Налога на добавленную стоимость уменьшился на 5239 тыс.

5.4. Дебиторская задолженность

- Дебиторская задолженность в бухгалтерском балансе отражена по строке 1230 в сумме – 62 656 тыс. руб., за текущий период дебиторская задолженность уменьшилась на 71 256 тыс. руб.
- По сомнительной дебиторской задолженности Общество не создавало резерв из-за их отсутствия. Нереальная к взысканию задолженность дебиторов списывается по мере признания таковой.

5.5. Кредиторская задолженность

- Кредиторская задолженность в бухгалтерском балансе отражена по строке 1520 в сумме – 207 339 тыс. руб., за текущий период кредиторская задолженность увеличилась на 44 128 тыс. руб.
- Кредиторская задолженность, не оплаченная кредитору в течение 3-х лет и не подтвержденная кредитором актом сверки (для корректировки срока исковой давности), включается в состав прочих доходов, признаваемых в НУ при исчислении налога на прибыль с организацией учета на забалансовом счете 007.

5.6. Денежные средства

- В балансе денежные средства Общества отражены по строке 1250 в сумме 5 356 тыс. руб., что является остатком денежных средств на расчетном счете в банке

5.8. Уставный капитал

- Уставный капитал отражен по строке 1310 баланса в сумме – 10 тыс. руб. Движение по счету 80 «Уставный капитал» в 2025 году - отсутствует.

5.10. Нераспределенная прибыль

- Нераспределённая прибыль отражена по строке 1370 баланса в сумме - (95 990) тыс. руб. По данным бухгалтерского учета по сравнению с сальдо на 31.12.2024 года, величина нераспределенной прибыли на 31.12.2025 года уменьшилась на 95 003 тыс.руб.
- сальдо нераспределенной прибыли на начало 2025 года составляло 987 тыс.руб., за 2025 год Общество получило убыток в сумме 95 003 тыс.руб.;

5.11. Заемные средства- Долгосрочные и краткосрочные.

- Долгосрочные заёмные средства отражены в балансе по строке 1410 «Долгосрочные обязательства» в сумме 4 189 652 тыс. руб. и представляют собой займы полученные и проценты по ним :

	Сумма займа	Срок возврата займа	Процентная ставка, %
CAROUMBO LTD	822 000 000,00		
займа б/н от 17.02.2020г.	25 000 000,00	17.02.2030	4,0
займа б/н от 17.02.2020г.	20 000 000,00	17.02.2030	4,0
займа от 02.11.2018г. 35 млн	35 000 000,00	02.11.2028	4,0
займа от 11.11.2019г. 70млн	70 000 000,00	11.11.2029	4,0
займа от 16.08.2019г	45 000 000,00	21.08.2028	4,0
займа от 17.02.2020г.	7 000 000,00	17.02.2030	4,0
займа от 21.08.2018г.	537 000 000,00	21.08.2028	4,0
займа от 22.07.2019г.	30 000 000,00	22.07.2029	4,0
займа от 23.03.2020г. -	21 000 000,00	23.03.2030	4,0
займа от 23.03.2020г. №2	32 000 000,00	23.03.2030	4,0
GOLSHAR LTD	381 500 000,00		
БН от 09.07.2020г.	106 000 000,00	09.05.2025	5,5
БН от 09.07.2020г.	20 500 000,00	09.05.2025	5,5
БН от 14.01.2021г.	20 000 000,00	14.11.2025	5,5
БН от 14.01.2021г.	60 000 000,00	14.11.2025	5,5
БН от 17.11.2020г.	95 000 000,00	17.09.2025	5,5
БН от 23.09.2020г.	50 000 000,00	23.07.2025	5,5
БН от 24.09.2020г.	30 000 000,00	14.07.2025	5,5
АКТИВ ООО	1 061 390 803,98		
Договор №1 от 05.07.2019г. целевого денежного займа	1 061 390 803,98	05.07.2026	5,44
ИП Кубарев Алексей Валерьевич	60 000 000,00		
б/н от 17.07.2024	5 000 0000,00	16.07.2027	16,0
б/н от 24.07.2024	5 000 000,00	23.07.2027	16,0

б/н от 25.06.2024	15 000 000,00	24.06.2027	16,0
б/н от 11.12.2025	5 000 000,00	10.12.2028	15,0
б/н от 23.12.2025	30 000 000,00	22.12.2028	15,0
Мегаполис-Смоленск ООО	55 000 000,00		
Договор займа от 03.10.2024	10 000 000,00	02.10.2032	15,0
Договор займа от 22.10.2024	5 000 000,00	21.10.2032	15,0
Договор займа от 24.10.2024	12 000 000,00	23.10.2032	15,0
Договор займа от 05.05.2025	5 000 000,00	05.05.2025	8,0
Договор займа от 09.07.2025	5 000 000,00	09.07.2025	8,0
Договор займа от 16.04.2025	5 000 000,00	16.04.2025	8,0
Договор займа от 21.04.2025	3 000 000,00	21.04.2025	8,0
Договор займа от 21.07.2025	7 000 000,00	21.07.2025	8,0
Договор займа от 31.01.2025	3 000 000,00	31.01.2025	8,0
РЕКЛАМНОЕ АГЕНТСТВО МЕГАПОЛИС ООО	10 000 000,00		
Б/Н от 10.02.2021	10 000 000,00	10.02.2023	5,0
СПОРТРАДАР ООО	813 202 773,00		
Договор займа №1 от 15.04.2021	30 000 000,00	15.02.2026	5,5
Договор займа №2 от 15.04.2021	29 000 000,00	15.02.2026	5,5
Договор займа №3 от 15.04.2021	33 000 000,00	15.02.2026	5,5
Договор займа №б/н от 09.07.2021	49 000 000,00	09.05.2026	5,5
Договор займа №б/н от 12.09.2021	43 700 000,00	12.07.2026	6,5
Договор займа №б/н от 16.06.2021	43 000 000,00	16.04.2026	5,5
Договор займа №б/н от 18.05.2021	47 000 000,00	18.03.2026	5,5
Договор займа №б/н от 21.12.2021	29 000 000,00	21.10.2026	8,5
Договор займа б/н от 21.12.2021	40 000 000,00	21.10.2026	8,5
Договор займа б/н от 30.11.2021	24 500 000,00	30.09.2026	7,5
Договор займа б/н от 30.11.2021	45 000 000,00	30.09.2026	7,5
Договор займа б/н от 01.04.2022	78 255 852,00	01.02.2027	20
Договор займа от 04.07.2022	38 641 170,00	04.05.2027	9,5
Договор займа б/н от 09.08.2022	43 761 170,00	09.06.2027	8,0
Договор займа б/н от12.04.2022	18 000 000,00	12.02.2027	17,0
Договор займа б/н от 14.06.2022	34 161 170,00	14.04.2027	9,5
Договор займа б/н от 15.02.2022	22 500 000,00	15.12.2026	9,5
Договор займа б/н от 18.04.2022	12 183 411,00	18.02.2027	17,0
Договор займа б/н от 21.01.2022	25 500 000,00	21.11.2026	8,5

Договор займа б/н от 24.02.2022	19 500 000,00	24.12.2026	9,5
Договор займа б/н от 15.02.2022	39000 000,00	15.12.2026	9,5
Договор займа б/н от 21.01.2022	43 000 000,00	21.11.2026	8,5
СР ООО	953 193 353,00		
Договор займа б/н от 07.11.2022	114 433 353,00	07.09.2027	7,5
Договор займа б/н от 07.11.2022	133 000 000,00	07.09.2027	7,5
Договор займа б/н от 07.11.2022	396 000 000,00	07.09.2027	7,5
Договор займа б/н от 20.11.2023	170 000 000.00	20.11.2027	15,0
Договор займа б/н от 10.04.2024	51 500 000,00	10.04.2032	15,0
Договор займа б/н от 10.04.2024	7 000 000,00	10.04.2032	15,0
Договор займа б/н от 14.08.2024	15 404 000,00	13.08.2032	15,0
Договор займа б/н от 26.07.2024	65 856 000,00	25.07.2032	15,0
Отель Мегаполис-Смоленск ООО	42 000 000,00		
б/н от 03.02.2025- 15 млн 8%	15 000 000,00	03.02.2025	8,0
б/н от 04.03.2025- 10 млн 8%	10 000 000,00	04.03.2025	8,0
б/н от 07.05.2025- 7 млн 8%	7 000 000,00	07.05.2025	8,0
б/н от 22.02.2025- 5 млн 8%	5 000 000,00	22.02.2025	8,0
б/н от 22.04.2025- 5 млн 8%	5 000 000,00	22.04.2025	8,0
Итого	4 189 651 809,98		

- В отчетном периоде Общество не привлекало кредитные средства банков для финансирования производственной деятельности.
- Задолженность по процентам на конец периода составляет 4 189 652 тыс. руб., которые отражены в составе долгосрочных обязательств (строка 1410).

6.Оценочные обязательства.

В 2025 году организация начислило резерв на оплату отпусков на сумму 2 015 159,55. Основной принцип сверки резервов отпусков-остатки по счету 96.01. проводки по резервам формируются следующим образом : начисление по проводке по положительной сумме в документе ДТ счет затрат – КТ 96, начисление по проводке по отрицательной сумме в документе ДТ 96 – КТ 91.01

7. Отчет о финансовых результатах

7.1. Доходы Общества отражаются в учете и отчетности по методу начисления.

7.1.1. **Выручка от реализации за 2025 год:** у ООО «Альянс» выручка от реализации в 2025 году составила 300 187 тыс.

7.1.2. **Прочие доходы, отраженные по строке 2340** отчета о финансовых результатах составили - 9 954 тыс. руб., по сравнению с прошлым годом увеличилась на 6 847 тыс. руб.

Прочие доходы отражаются в учете по счету 91.01.

В составе прочих доходов отражены: проценты, начисленные на остаток денежных средств на расчетном счету в Банка ГПБ (АО) г. Москва; поступление от реализации прочего имущества.

7.2. Признанные расходы Общества отражаются по методу начисления.

7.2.1. Прочие расходы отражены по строке 2350 отчета о финансовых результатах в сумме (2541) тыс. руб., по сравнению с прошлым годом сумма прочих расходов уменьшились на 585 тыс. руб.
В составе прочих расходов отражены услуги банка в сумме 161 тыс. руб., государственная пошлина – 39 тыс., стоимость реализации прочего имущества – 151 тыс.руб. Списание выделенного НДС в состав прочих расходов в сумме 799 тыс. руб.

В бухгалтерском учете данные суммы собираются по дебету счета 91.02 «Прочие расходы». Счет 91.02 закрывается дебетом счета 99.01 «Прибыли, убытки от хозяйственной деятельности».

7.3. Сумма вознаграждения основному управленческому персоналу за отчетный период составила 25 361 тыс. руб., налог на доходы 3 323тыс. руб., сумма страховых взносов 5 019 тыс. руб.
Расходы по начислению вознаграждения ОУП, НДФЛ и сумм страховых взносов отнесены в состав внеоборотных активов при строительстве объектов ОС.

7.4. Прибыль до налогообложения: по строке 2300 отражен убыток в сумме (127 906) тыс. руб.

7.4.1 Текущий налог на прибыль
В учете налог на прибыль отражен по Дт счета 99.01.1 в корреспонденции с Кт счета 68.04. в сумме –1 023 тыс руб.

7.4.2. - Чистая прибыль за отчетный год : в 2025 году ООО “Альянс” получило убыток в размере (96 977) тыс. это связано с частичной сдачей в аренду нежилых помещений по объекту: г. Москва, Варшавское шоссе, д.150, корпус 2, меж тем налог на имущество начислен на все объекты недвижимости по данному объекты исходя из кадастровой стоимости.

- Общество уплачивает авансовые платежи по налогу на прибыль в сроки, установленные законодательством РФ в сфере налогового учета.

- Общество по итогам каждого отчетного (налогового) периода распределяет полученную прибыль между обособленным подразделениям и головным отделением.
Для расчета долей прибыли, приходящихся на ОП, выбраны: расходы на оплату труда ОП по отношению к общим расходам на оплату труда в целом по Обществу и удельный вес остаточной стоимости амортизируемых основных средств ОП к остаточной стоимости всех ОС Общества.

8. Информация по связанным сторонам.

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л.-место нахождения, для Ф.Л.-гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания
1	ООО «Инвест-Строй»	241524, Брянская обл., Брянский р-он, с.п. Мичуринское, п. Мичуринский, ул. Пивоваренная, стр.1, офис 3	Учредитель	27.09.2017
2	ООО «СИБИРЬ»	241050, г. Брянск, ул. Фокина, д.113, пом.4	Учредитель	22.03.2019
3	ООО «Честер-Чебоксары»	241035, город Брянск, улица Ульянова, дом 8, помещение 24	Учредитель	20.06.2018
4	ООО «Честер-Челябинск»	454016 Челябинская область г.Челябинск, ул. Университетская Набережная, д.18, пом.1	Учредитель	20.06.2018
5	ООО	241037, Брянская обл., Брянский р-он, п.	Учредитель	10.07.2019

	«Агрохолдинг Мегаполис»	Путевка, ул. Окружная, д.22, пом.6		
6	ООО «Дебри»	241050, Брянская область, г.Брянск, ул. Набережная, стр.16, пом.408	Учредитель	21.06.2018
7	ООО «Мегаполис-Инвест»	241519, Брянская область, Брянский р-н, п. Кузьмино, 3-ий пр-д Высоцкого, д. 2	Учредитель	17.07.2014
8	ООО «Мегаполис-Смоленск»	241050, Брянская область, город Брянск, улица Красноармейская, дом 128, помещение 400	Учредитель	13.06.2018
9	Кубарев А.В.		Директор	

9. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия
- чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в 2025 году не было.

10. События после отчетной даты.

Существенные события после отчётной даты, требующие отражения в бухгалтерской (финансовой) отчётности или раскрытия информации о них отсутствуют.

11. Условные факты хозяйственной деятельности

Судов не было.

12. Основному управленческому персоналу были произведены следующие выплаты:

•	• 2025 г.	• 2024 г.
• Краткосрочные вознаграждения, в том числе:	•	•
• *Оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи*	25 361 370,84	9 433 109,33
• *Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде*	0	0
• *Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п.* •	0	0
• *Прочие краткосрочные вознаграждения*	0	0
• Долгосрочные вознаграждения, • в том числе:	0	0
• *вознаграждения по окончании трудовой деятельности*	0	0
• *Вознаграждения по договорам добровольного страхования*	0	0
• *Прочие долгосрочные вознаграждения*	0	0

13. Риски

В процессе хозяйственной деятельности организация подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

В целях минимизации возможного негативного эффекта организацией предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

Основные риски для деятельности могут быть объединены в следующие укрупненные группы: риск непрерывности деятельности, финансовые риски, правовые риски; репутационные риски, страновые и региональные риски.

Руководство общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности.

Финансовые риски.

Общество подвержено риску ликвидности.

Риск ликвидности.

Риск ликвидности связан с возможностями своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей).

Организация осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения.

Правовые риски.

Правовые риски представлены главным образом рисками, связанными с изменением налогового законодательства. Общество внимательно следит за текущими изменениями законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Репутационные риски.

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей в следствие негативного представления о качестве оказываемой услуги Обществом, соблюдением сроков. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

Мировые, страновые и региональные риски.

Общество осуществляет основную деятельность на территории Брянской области, для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

Ситуация, связанная с экономическими санкциями в связи с СВО и ее влияния на деятельность организации.

В целом организация не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе руководство организации предпринимает все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности организации.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных

бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

Руководство не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределенности на будущую деятельность Общества.

Общество намерено не прерывать деятельность, как минимум в ближайшие 12 месяцев.

Директор
ООО «Альянс» Кубарев А.В.
31.03.2026