

# ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

## Общие положения

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год ООО «Альянссити» (далее – Общество) составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и Учетной политикой Общества, утвержденной приказом руководителя и применяемой с 01 января 2025 года.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Руководство Общества не располагает сведениями о существенных неопределенностях, способных вызвать сомнение в способности Общества продолжать деятельность в обозримом будущем.

В отчетном году решения о прекращении или существенном сокращении видов деятельности не принимались, реорганизация и ликвидация не проводились.

---

## I. Общие сведения об Обществе

Полное фирменное наименование общества: ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "Альянссити"

ИНН 9725070749

Дата государственной регистрации: 28 декабря 2021 г.,  
ОГРН 1217700643115

Юридический адрес общества: 119019, город Москва, ул Арбат, д. 6/2, помещ. 1/1/4

Основным видом деятельности является: "Торговля оптовая неспециализированная"

Уставный капитал составляет 100 тыс. руб., доли распределяются между участниками АСЛАНОВ ОМАДЖОН ИСМАИЛ УГЛИ — 100 тыс. руб. (100%), по состоянию на 31.12.2025 оплачен в полной сумме.

Обязательный аудит бухгалтерской отчетности не подлежит.

---

## II. Учетная политика

В отчетном периоде изменения в учетную политику не вносились.

### 1. Основы составления отчетности

Учетная политика организации сформирована в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008 и применяемых федеральных стандартов бухгалтерского учета

### 4. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание.

Активы стоимостью до 100000 руб. за единицу не признаются в составе основных средств и относятся на расходы периода.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия.

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Проверка на обесценение основных средств Обществом не производится в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

## **5. Нематериальные активы**

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

Амортизация начисляется линейным способом в течение срока полезного использования, который определяется исходя из ожидаемого периода получения экономических выгод.

Переоценка и проверка на обесценение нематериальных активов не проводятся.

## **6. Материально-производственные запасы**

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Затраты на приобретение, заготовку и доставку включаются в расходы периода либо в стоимость запасов в зависимости от их назначения.

При отпуске в производство и ином выбытии оценка запасов производится по методу ФИФО.

Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.

## **7. Дебиторская задолженность и резервы по сомнительным долгам**

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода.

По сомнительной задолженности создается резерв, величина которого определяется отдельно по каждому должнику с учетом его платежеспособности и вероятности погашения долга.

## **8. Доходы**

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям.

Выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость.

## **9. Расходы**

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

## **10. Отчетность**

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

# **III. Раскрытие существенных показателей**

## **1. НМА**

- отсутствуют

## **2. Основные средства**

- отсутствуют

## **3. Финансовые вложения**

- отсутствуют

## **4. Запасы**

<b>Показатель</b>	<b>На 31.12.2024</b>	<b>На 31.12.2025</b>
Товары	3026271	447501
<b>Итого запасы</b>	<b>3026271</b>	<b>447501</b>

## 5. Дебиторская задолженность

Показатель	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Расчеты с покупателями и заказчиками	114229	1300391
Авансы выданные	291078	2611761
Прочая дебиторская задолженность	4822	11067
<b>Итого дебиторская задолженность</b>	<b>410129</b>	<b>3923219</b>

## 6. Кредиторская задолженность

Показатель	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3661354	4175958
Расчеты с покупателями и заказчиками	4039	154129
Расчеты по налогам и сборам	1107	1840
Расчеты по социальному страхованию	47	-
Прочая кредиторская задолженность	21253	36125
<b>Итого кредиторская задолженность</b>	<b>3687800</b>	<b>4368052</b>

## 7. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Основная часть доходов сформирована от основной деятельности организации.

Основная часть расходов приходится на себестоимость реализуемого товара, а также оплату труда.

Генеральный директор  /Асланов О.И.у./

«31» марта 2026 г.