

Общество с ограниченной ответственностью «АЛЪЯНССТРОЙПРОЕКТ»

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «АЛЪЯНССТРОЙПРОЕКТ»

1.2. Юридический адрес – 108820, г Москва, вн.тер.г муниципальный округ Коммунарка, ул Адмирала Корнилова, 24А / строение 1

1.3. Дата государственной регистрации – 8 мая 2024.

1.4. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2024 составляет 7 человек.

1.5. Обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств нет.

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участниками являются:

- Ягунов Андрей Викторович с долей 100 процентов;

1.7. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

Деятельность автомобильного грузового транспорта (код ОКВЭД 49.41)

1.8. Исполнительный орган Общества – генеральный директор:

Ягунов Андрей Викторович (приказ № 1 от 14.06.2024).

1.9. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.2. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

2.5. Учет основных средств и нематериальных активов

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

Основные средства классифицируются по группам:

- здания

- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь
- рабочий скот
- продуктивный скот
- многолетние насаждения
- земельные участки
- объекты природопользования
- капитальные вложения в арендованное имущество
- прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости
- другие виды основных средств

Нематериальные активы классифицируются по группам:

- произведения науки, литературы и искусства
- программы ЭВМ
- базы данных
- изобретения
- полезные модели
- промышленные образцы
- секреты производства (ноу-хау)
- селекционные достижения
- лицензии и разрешения
- другие НМА

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

2.6. Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи,

осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

2.7. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости.

Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

2.8. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

2.9. Резервы по сомнительным долгам

Организация формирует резерв по сомнительным долгам. С этой целью на последнее число каждого месяца организацией проводится инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности, возникшей в связи с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг. При наличии встречных обязательств перед контрагентом для расчета резерва дебиторская задолженность контрагента уменьшается на кредиторскую задолженность перед контрагентом. По сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней резерв не формируется. По сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) в сумму резерва включается 50% от суммы выявленной задолженности. По сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней в сумму создаваемого резерва включается 100% выявленной задолженности.

2.10. Отчет о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств общая сумма платежа по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам, расчеты по которым осуществляются через единый налоговый счет, представляется в составе денежных потоков от текущих операций (п. 2 Рекомендации БМЦ Р-175/2025-КпР "Единый налоговый счет").

3. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

3.1. Материальные внеоборотные активы (стр. 1150)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	-	-	26 302	(710)	26 302	(710)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Основные средства, пригодные к использованию	За 2025 г.	-	-	2 045	-	2 045	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	2 045	-	2 045	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	24 258	(710)	24 258	(710)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	24 258	(710)	24 258	(710)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

Иное использование основных средств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные в краткосрочную аренду основные средства, числящиеся за балансом	12 898	38 239	-
в т.числе			
Автомобиль GEELY TUGELLA	-	3 426	-
Самосвал SITRAK C7H	-	6 793	-
Самосвал SITRAK C7H	-	15 122	-
Самосвал SHACMAN	12 898	12 898	-

3.2. Запасы (стр. 1210)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
		фактическая себестоимость	затраты	списано	изменения видов запасов	фактическая себестоимость
				фактическая себестоимость	фактическая себестоимость	
Запасы - всего	3а 2025 г.	2 784	125 227	(123 960)	Х	4 050
	3а 2024 г.	-	46 336	(43 553)	Х	2 784
в том числе:						
Сырье и материалы	3а 2025 г.	2 784	13 506	(278)	(14 837)	1 175
	3а 2024 г.	-	8 370	(285)	(5 301)	2 784
Товары	3а 2025 г.	-	12 838	(12 785)	-	53
	3а 2024 г.	-	25 251	(25 251)	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	98 882	(110 897)	14 837	2 822
	3а 2024 г.	-	12 716	(18 017)	5 301	-

3.3. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в			На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило	списано		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни	погашено	восстановление резерва		
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	3 040	(28)	18 554	(629)	(290)	20 966	(3 101)
	3а 2024 г.	-	-	3 040	-	-	3 040	(28)
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	638	-	6 564	(572)	-	6 630	-
	3а 2024 г.	-	-	638	-	-	638	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	524	(28)	8 459	(56)	(290)	8 927	(3 101)
	3а 2024 г.	-	-	524	-	-	524	(28)
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	-	65	-	-	65	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	3	-	3	-	-	6	-
	3а 2024 г.	-	-	3	-	-	3	-
Расчеты по социальному страхованию и	3а 2025 г.	-	-	1	-	-	1	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	1 875	-	3 360	-	-	5 640	-
	3а 2024 г.	-	-	1 875	-	-	1 875	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	104	-	-	104	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	3 040	(28)	18 554	(629)	(290)	20 966	(3 101)
	3а 2024 г.	-	-	3 040	-	-	3 040	0

3.4. Наличие и движение долгосрочных обязательств

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			поступило	списано	
			в результате фактов хозяйственной жизни	погашено	
Расчеты по аренде (лизингу)	3а 2025 г.	-	21 079	-	21 079
	3а 2024 г.	-	-	-	-

3.5. Кредиторская задолженность:

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			поступило	списано (погашено)	
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	5 215	23 790	(2 273)	26 732
	3а 2024 г.	-	5 215	-	5 215
в том числе:					
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	4 618	8 613	(2 242)	10 989
	3а 2024 г.	-	4 618	-	4 618
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	12 105	-	12 105
	3а 2024 г.	-	-	-	-

Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	31	10	(31)	10
	За 2024 г.	-	31	-	31
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	408	2 803	-	3 211
	За 2024 г.	-	408	-	408
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	158	259	-	418
	За 2024 г.	-	158	-	158
Итого	За 2025 г.	5 215	44 869	(2 273)	47 811
	За 2024 г.	-	5 215	-	5 215

4. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

4.1. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	27 900	30 836
Затраты на оплату труда	15 843	4 465
Отчисления на социальные нужды	3 127	876
Амортизация	710	-
Прочие затраты	91 920	11 693
Итого по элементам	139 500	47 871
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(2 822)	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	136 678	47 871

4.2. . Прочие расходы (стр. 2350)

Прочие расходы	За 2025 год	За 2024 год
Расходы на услуги банков	99	34
Резервы по сомнительным долгам	073	28
Прочие внереализационные доходы и расходы	29	30
Итого прочие расходы	201	92

Генеральный Директор _____ Ягунов Андрей Викторович

24 марта 2026 г.