Пояснения к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах
за 2021 год

Общество с ограниченной ответственностью «АЛЬФА»

1. **Общие сведения**

1.1 Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «АЛЬФА».

1.2 Сокращенное наименование: ООО «АЛЬФА»

1.3 Местонахождение Общества: 127473, Г.Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Тверской, пер 1-Й Волконский, дом 15, этаж 2, пом/ком II/4.

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью.

Форма собственности: частная

ОГРН: 1217700302742 от 24.06.2021 г.

ИНН/КПП 7707454629 / 770701001.

1.4 На 31.12.2021 г. Участниками Общества являются:

- Овсепян Арман Сеникович

Конечным бенефициаром является Овсепян Арман Сеникович: паспорт РФ, серия 60 08 № 272751, выдан отделом УФМС России по Ростовской области в Ворошиловском р-не города Ростова-на-Дону, 15.07.2008 года, к/п – 610-009.

1.5 Среднегодовая численность сотрудников по состоянию на 31.12.2021 г. составляет 1 человек.

1.6 Основным видом деятельности ООО «АЛЬФА» является деятельность по управлению финансово-промышленными группами.

1.7 На 31.12.2021 г. у Общества нет обособленных подразделений и филиалов.

1.8 Исполнительный орган Общества – генеральный директор Юнусов Айрат Ильдарович.

Бухгалтерский и налоговый учет осуществляет генеральный директор. Бухгалтерская и налоговая отчетность ООО «АЛЬФА» сформирована генеральным директором Юнусовым А.И. исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

1.9 Проведена инвентаризация:

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация
Финансовые вложения	30.12.2021
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	30.12.2021
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	30.12.2021
Расходы будущих периодов	30.12.2021

2. **Основные элементы учетной политики**

2.1. Краткое описание основных элементов учетной политики

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующими в Российской федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, в частности закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ, Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34Н, приказа Минфина РФ от 02.07.2010 № 66Н «О формах бухгалтерского учета и отчетности организаций», а так же действующих положений по бухгалтерскому учету, исходя из концепции достоверного и полного представления о финансовом положении Организации, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении.

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельности в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Доходы и расходы определяются по методу начисления.

Оприходование материально-производственных запасов (товаров) осуществляется по фактической себестоимости, а списание – по средней себестоимости.

Амортизация объектов основных средств производится линейным методом исходя из их первоначальной стоимости и срока полезного использования.

Срок полезного использования объектов основных средств при принятии к учету устанавливается приказом руководителя в пределах срока полезного использования амортизационных групп, к которым относятся основные средства, в соответствии с Постановлением №1 от 01.01.2002г. «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Основные средства, требующие государственной регистрации, принимаются к учету по дате государственной регистрации.

Ежегодная переоценка основных средств не производится.

Активы, стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу, а также приобретенные книги и брошюры списываются на затраты по мере их отпуска в эксплуатацию.

Управленческие расходы признаются полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Выручка отражается в составе доходов по обычным видам деятельности.

Дивиденды полученные отражаются в составе прочих доходов.

Для ведения налогового учета применяется упрощенная система налогообложения «Доходы» 6%.

3. Пояснения к отчетности

Ниже приводятся пояснения к существенным статьям Баланса, не расшифрованным в Приложении к Бухгалтерскому балансу. Все данные в таблицах приведены в тысячах рублей.

Актив Баланса.

3.1. В 2021 г. движения НМА не было.

3.2. В 2021 г. движения ОС не было.

Общество арендует помещение 23 кв. м. по адресу: 127473, г. Москва, пер 1-Й Волконский, дом 15, этаж 2, пом/ком II/4.

3.3. В 2021 г. движения ТМЦ не было

3.4. Расшифровка строк 1170, 1240 «Финансовые вложения»:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
					Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	-	-	100	-	-	-	-	100	-
	5311	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Голден Бет ООО	5302	за 2021г.	-	-	100	-	-	-	-	100	-
	5312	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	-	-	23 800	(8 799)	-	2	-	15 001	-
	5315	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Голден Бет ООО	5306	за 2021г.	-	-	15 000	(8 799)	-	1	-	6 201	-
	5316	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ООО ФИРМА "СТОМ"	5307	за 2021г.	-	-	8 800	-	-	1	-	8 800	-
	5317	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	-	-	23 900	(8 799)	-	2	-	15 101	-
	5310	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Решением единственного участника от 28.07.2021 г. № 2 Общество приобрело 50% доли в Уставном Капитале ООО «Голден Бет» по цене 100 тыс. руб.

3.5. Расшифровка строк 1210 «Запасы»:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2021г.	-	-	-	13	(3)	-	-	X	10	-	10
	5420	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	-	13	(3)	-	-	-	10	-	10
	5426	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе расходы будущих периодов	5507	за 2021г.	-	-	-	13	(3)	-	-	-	10	-	10
	5527	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Расшифровка строк 1230 «Дебиторская задолженность»:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	-	-	32	-	-	-	-	-	-	-	32	-
	5530	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2021г.	-	-	31	-	-	-	-	-	-	-	31	-
	5532	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2021г.	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	1	-
	5533	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021г.	-	-	32	-	-	-	-	X	-	-	32	-
	5520	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-	-

На 31.12.2021 г. сомнительная дебиторская задолженность отсутствует.

Пассив Баланса.

3.7. Расшифровка строки 1520 «Кредиторская задолженность»:

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	-	15 000	-	-	-	-	-	-	15 000
	5580	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5581	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5583	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	-	15 000	-	-	-	-	-	-	15 000
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021г.	-	15 000	-	-	-	X	-	-	15 000
	5570	за 2020г.	-	-	-	-	-	X	-	-	-

На 31 декабря 2021 г. сомнительная кредиторская задолженность отсутствует.

4. Пояснения к Отчету о финансовых результатах.

4.1. Расшифровка строки 23502 «Прочие косвенные расходы»:

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	-	-
Отчисления на социальные нужды	5630	-	-
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	44	-
в том числе аренда помещения		44	-
Итого по элементам	5660	44	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	44	-

5. Операции со связанными сторонами.

В 2021 году производились операции со следующими связанными сторонами:

5.1. С дочерней компанией ООО «Голден Бет»:
Данные о полученных и погашенных задолженностях приведены в таблице:

Вид обязательства	На 31.12.2020	Возникновение		Погашение		На 31.12.2021
	Сумма	Сумма	Дата	Сумма	Дата	Сумма
Договор займа от 11.11.2021 № 11/11/21	0	15 000	12.11.2021	8 799	29.11.2021	6 201
ИТОГО	**0**	**15 000**	**x**		**x**	**6 201**

Срок действия договора займа до 11.11.2022 г.

5.2. С учредителем Общества Овсепяном А.С.
Данные о полученных и погашенных задолженностях приведены в таблице:

Вид обязательства	На 31.12.2020	Возникновение		Погашение		На 31.12.2021
	Сумма	Сумма	Дата	Сумма	Дата	Сумма
Договор займа от 11.11.2021 г. б/н	0	15 000	12.11.2021	0		15 000
Взнос в имущество без увеличения уставного капитала	0	200	13.08.2021	0		200
ИТОГО	**0**	**15 200**	**x**	**0**	**x**	**15 200**

Срок действия договора займа до 11.11.2022 г.

6. Информация о событиях после отчетной даты

6.1. Решение о выплате (объявлении) дивидендов за 2021 год на момент составления настоящей бухгалтерской отчетности не принималось.

7. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

7.1. В 2021 году генеральный директор находился в отпуске без сохранения заработной платы, поэтому Обществом не создавались оценочные обязательства на оплату отпусков согласно учетной политике.

7.3. Незаконченные судебные разбирательства у Общества отсутствуют.

9. Информация о прекращаемой деятельности

9.1. Общество не планирует прекращать деятельность по управлению финансово-промышленными группами и холдинг-компаниями.

10. Риски финансово-хозяйственной деятельности

Правовые риски

Судебные процессы, в которых Общество выступает в качестве истца либо ответчика, которые могут значительно повлиять на финансово-хозяйственную деятельность общества, отсутствуют.

Налоговые риски

Изменение налогового законодательства влияет на деятельность Общества так же, как на деятельность иных хозяйствующих субъектов. В случае внесения изменений в порядок налогообложения и налогового администрирования, Общество вынуждено осуществлять свою деятельность с учетом таких изменений.

Риск изменения процентных ставок

Общество не подвержено риску изменения процентных ставок через денежный поток по процентам, поскольку в договорах займа, заключенных Обществом с коммерческими организациями, в настоящее время не предусмотрена возможность изменения процентных ставок.

Риск изменения государственной политики

Общество ведет свою деятельность и зарегистрировано в качестве налогоплательщика на территории Российской Федерации и подвержено общему страховому риску, связанному с политической и экономической ситуацией в стране.

Факторы, создающие угрозу ответственности Общества по долгам третьих лиц, отсутствуют.

Общество предпринимает меры к предотвращению возникновения рисков и сокращения возможных потерь при наступлении рисков. В Обществе внедрен стандарт предприятия, предусматривающий проверку надежности потенциальных контрагентов, в т.ч. оценку их финансового состояния.

В Обществе осуществляется внутренний контроль за финансово-хозяйственной деятельностью, осуществляемый руководителем Общества.

Управление рисками Общества осуществляется, как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений. Этот процесс направлен на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяется на все области его практической деятельности.

Генеральный директор А.И. Юнусов

11.02.2022 г.