

АО "Альфа"

117312, Г. МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ АКАДЕМИЧЕСКИЙ,
ПР-КТ 60 ЛЕТИЯ ОКТЯБРЯ, Д. 11А, СТР. 14,ЭТАЖ 4,ПОМЕЩ. 411
ИНН: 9728020249 КПП: 772801001 ОГРН: 1207700447294

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу
и отчёту о финансовых результатах
Акционерного общества
«Альфа»
за 2021 год**

1. Сведения о предприятии

Акционерное общество «Альфа», юридический и фактический адрес:

117312, г. Москва, пр-кт. 60-летия Октября, д. 11А, стр. 14, эт. 4, пом.411

Дата государственной регистрации: «24» ноября 2020 года.

ОГРН: 1207700447294

ИНН: 9728020249

КПП: 772801001

Зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 28 по г. Москве.

Состав членов исполнительных и контрольных органов организации:

Генеральный директор Смольников Александр Павлович

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2021 г. составляет 10 000 рублей.

Основной вид деятельности АО «Альфа» 64.19 – «Денежное посредничество прочее».

Бухгалтерская отчётность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учёта и отчётности, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учёте» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в Российской Федерации, утверждённого приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учёта и отчётности организаций в Российской Федерации.

2. Положение Общества в отрасли. Перспективы.

Компания создана с целью осуществления инвестиционной деятельности, оказания транспортно-логистических услуг, услуг хранения и складирования, а также предоставления иных услуг в сфере развития складской деятельности.

Цели реализации инвестиционного проекта по созданию транспортно-логистического комплекса в Невском районе Санкт-Петербурга определяются стратегической направленностью на формирование в Санкт-Петербурге и Ленинградской области национального транспортно-логистического и дистрибутивного центра Европейской части России.

Основной целью реализации инвестиционного проекта является удовлетворение нарастающего спроса отраслей экономики на качественные транспортно-логистические и складские услуги в разрезе улучшения качества обслуживания клиентов за счёт увеличения скорости товародвижения, расширения спектра комплексных сервисных услуг и внедрения современных транспортно-логистических технологий и инноваций в систему управления и

мониторинга эффективности деятельности транспортно-логистического комплекса.

Также к целям реализации инвестиционного проекта относится создание условий для эффективного использования градостроительного и социально-экономического потенциала территорий Невского района Санкт-Петербурга, которые в совокупности будут направлены на решение проблемы отсутствия эффективной системы управления логистикой, посредством становления нового комплекса – центральным транспортно-логистическим звеном, обеспечивающим комплексное функционирование цепочек поставок, а также слаженное взаимодействие между структурными подразделениями транспортно-логистического комплекса, производствами, партнёрами и клиентами с первого дня сотрудничества.

Также, АО «Альфа» осуществляет поиск возможностей реализации инвестиционных проектов в сфере транспортно-логистических услуг в других районах Санкт-Петербурга с целью занятия существенной доли рынка в данной сфере.

3. Учётная политика

Организация не является плательщиком налога на прибыль, на основании чего не применяет Положение по бухгалтерскому учёту "Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утверждённое Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Организация не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет Положение по бухгалтерскому учёту "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утверждённое Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н.

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" досрочно.

Организация не применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учёт аренды" досрочно.

Учёт доходов и расходов ведётся в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту "Доходы организации" ПБУ 9/99, утверждённым Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, Положением по бухгалтерскому учёту "Расходы организации" ПБУ 10/99, утверждённым Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

Прочие доходы отражаются на счёте 91 «Прочие доходы и расходы».

Исчисление и уплата налога добавленную стоимость (далее – НДС) осуществляется в соответствии с требованиями главы 21 НК РФ.

В бухгалтерском балансе НДС с авансов полученных/выданных отражается в составе строки 1230 «Дебиторская задолженность» / 1520 «Кредиторская задолженность» соответственно.

Стоимость амортизируемых основных средств погашается путём начисления амортизации линейным способом по всем группам основных

средств и списания её на издержки производства в течение нормативного срока их использования.

Сроки полезного использования объектов основных средств определяются комиссией по вводу основных средств в эксплуатацию индивидуально по каждому объекту основных средств на основании «Классификации основных средств, включаемых в амортизируемые группы» ОК 013-2014 от 12.12.2014 г. ([приказ](#) Федерального агентства по техническому регулированию и метрологии от 12 декабря 2014 г. N 2018-ст)

В целях бухгалтерского учёта под материально-производственными запасами понимаются активы, используемые в качестве материалов для производственных и управленческих нужд, технических целей, инвентарь и хозяйственные принадлежности сроком службы больше 1 года и стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, а также специальный инструмент, специальные приспособления, специальное оборудование и специальная одежда.

При передаче материально-производственных запасов в производство или ином выбытии их оценка производится по методу ФИФО.

При списании в производство в целях обеспечения сохранности ТМЦ стоимостью до 40 000 руб. сроком службы свыше 1 года организуется оперативный учёт ТМЦ в разрезе материально-ответственных лиц.

Аналитический учёт расходов, так же, как и доходов, организован в разрезе видов деятельности Общества.

В Обществе организован позаказный (по договорам) метод учёта затрат в разрезе подразделений (местам возникновения затрат), номенклатурных групп (договор, вид продукции), статей затрат.

Расходы производственного назначения, которые невозможно сразу распределить по заказам, учитываются на счёте 25 «Общепроизводственные расходы».

Общепроизводственные расходы каждого подразделения ежемесячно полностью распределяются, то есть включаются в себестоимость продукции/работы/услуги, изготавливаемой/выполняемой данным подразделением.

На счёте 26 «Общехозяйственные расходы» учитываются административно-управленческие и общие расходы, относящиеся к Обществу в целом, для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом. Управленческие расходы, накопленные на счёте 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчётного периода списываются на финансовый результат (относятся в дебет счета 90 "Продажи" в качестве условно-постоянных).

Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются на счёт 20 «Основное производство» пропорционально заработной плате основного производственного персонала.

Оценка объёмов незавершённого производства (далее – НЗП) организована по номенклатурным группам (заказам), выполняемым по договорам с Заказчиками (производство единичной продукции, выполнение работ, оказание услуг). Оценка НЗП производится по фактически произведённым затратам на основании данных бухгалтерского учёта (фактической производственной себестоимости).

Затраты, связанные с заготовкой и доставкой товаров до склада Общества, включаются в стоимость товаров. Незавершённое производство по торговым операциям не формируется.

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации в случаях, когда её проведение обязательно, и в порядке, определённом Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утверждёнными Приказом Минфина России от 13.06.1995 № 49.

В бухгалтерской (финансовой) отчётности Общества раскрыт каждый существенный показатель. Показатель считается существенным, если его отдельное нераскрытие в бухгалтерском балансе и отчёте о финансовых результатах может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основании отчётной информации, а так же если отношение этого показателя к общему итогу соответствующих данных за отчётный год составляет не менее 5%.

4. Пояснения к Отчёту о финансовых результатах, Бухгалтерскому балансу и Отчёту о движении денежных средств.

4.1 Выручка от продажи товаров (продукции) и оказания услуг (выполнения работ) признается по мере отгрузки товаров (продукции) или оказания услуг (выполнения работ) покупателям (заказчикам) и предъявления им расчётных документов. Выручка отражается в отчёте о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

Расшифровка доходов по основному виду деятельности в виду отсутствия таковых – не предоставляется.

4.2. Структура себестоимости реализованной продукции (работ, услуг) по видам деятельности не предоставляется в виду отсутствия выручки.

4.3. Расшифровка прочих доходов.

<i>Прочие доходы</i>	<i>БУ</i>	<i>Принимаемые НУ</i>	<i>ПНА</i>
Взнос по решению Учредителя	1 300 000.00	0,00	

Оплата контрагенту сотрудником без предоставления авансового отчёта (по акту сверки)	5 250,000	5 250,00	
Итого:	1 305 250,00	5 250,00	

4.4. В составе прочих расходов отражены, штрафы, пени, неустойки, услуги банка, убытки прошлых лет, выявленные в отчётном периоде, а также иные расходы организации.

<i>Прочие доходы</i>	<i>БУ</i>	<i>Принимаемые НУ</i>	<i>ПНО</i>
Компенсация мобильной связи	700,00	0,00	
Штрафы, пени, неустойки	5 500,00	5 500,00	
Расходы на услуги банка	15 119,00	15 119,00	
Дебиторская задолженность, не подтверждённая документами	11 350,00	0,00	
Итого:	32 669,00	20 619,00	

4.5. В Отчёте о движении денежных средств:

Суммы платежей по строке 4129 «прочие платежи» отражены комиссия банка, оплата банковского сопровождения.

4.6. Денежные средства Общества:

Расчётный счёт/валюта счёта	На 31.12.2021 Сумма, руб.	На 31.12.2020 Сумма, руб.
40701810555000001010, СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК (рубли)	219 796,00	0,00

4.7. Совокупный финансовый результат на 31.12.2021 г. – 681 361,22 руб.

5. Прочие пояснения.

5.1. Дебиторы организации по состоянию на 31.12.2021 г.

Версус.Лигал ООО	400 000,00
Маркосян Арман Рафикович ИП	64 000,00
Реестр АО	5 250 ,00
Итого:	469 250,00

5.2. Кредиторская задолженность организации по состоянию на 31.12.2021 г. – отсутствует.

Вся дебиторская и кредиторская задолженность не является просроченной.

5.3. События после отчётной даты.

Фактов хозяйственной деятельности, которые бы оказали или могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств либо на результаты деятельности организации и которые имели бы место в период между отчётной датой и датой подписания бухгалтерской отчётности за отчётный год отсутствуют.

5.4. Операции со связанными сторонами.

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчётность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчётность, способна оказывать влияние. К таким лицам, в первую очередь, относятся лица, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Аффилированным лицом для АО «Альфа» являются:

- Смольников Александр Павлович - Участник - владелец 1 % уставного капитала с 18.03.2021 года.

- ООО «Мегалайн» - Участник – владелец 99 % уставного капитала с 14.04.2021 года.

В отчётном периоде со связанными сторонами финансовые операции не совершались.

5.5. Вознаграждение основного управленческого персонала.

Вознаграждение, выплаченное основному управленческому персоналу в 2022 году, по результатам 2021 года – 0,00 рублей.

5.6. Резервы.

Резерв по сомнительным долгам в 2021 году не формировался в виду отсутствия явления.

Оценочное обязательство на оплату предстоящих отпусков в 2021 году не формировалось в виду отсутствия штатных сотрудников.

Резерв под обесценение материалов, товаров, НЗП не создаётся. Организация отражает данные запасы в учёте и отчётности на отчётную дату по фактической себестоимости

5.7. Чистая прибыль текущего, 2021 года составил – 681 361,22 руб.

Дивиденды не начислялись и не выплачивались.

5.8. Чистые активы.

Чистые активы общества за 2021 год составили – 691 361,22 руб.

5.9. Участие в совместной деятельности и осуществление договоров доверительного управления имуществом.

Общество в 2021 году не вело совместную деятельность с другими организациями или индивидуальными предпринимателями и не осуществляло операций, связанных с осуществлением договора доверительного управления имуществом.

5.10. Государственная помощь

Общество в отчётном году не получало государственная помощь.

6. Риски

В деятельности Общества приходится учитывать различные факторы риска, многие из которых являются общими для отечественных предприятий данной сферы деятельности. Основными факторами, которые могут негативно повлиять на деятельность АО «Альфа», в сфере транспортно-логистических услуг можно считать:

1. Снижение грузопотока в мировом и локальных масштабах;
2. Изменения законодательства в сфере транспортно-логистических услуг;
3. Неблагоприятное изменение курса рубля

Риски неисполнения обязательств по кредитам у Общества отсутствуют.

Изменения в судебной практике по вопросам, затрагивающим деятельность Общества и способным негативно сказаться на результатах её деятельности, маловероятны.

В целом за отчётный период не произошло никаких существенных изменений валютного, налогового, таможенного, лицензионного и иного законодательства, которые могли бы привести к возникновению правовых рисков для АО «Альфа».

Другие обстоятельства, объективно препятствующие деятельности Общества (сейсмоопасная территория, зона сезонного наводнения, террористические акты, криминальная обстановка и др.) практически отсутствуют.

7. Условные факты хозяйственной деятельности

Акционерное общество "Альфа" не имеет незавершённые на отчётную дату судебные разбирательства, в которых организация выступает Истцом или Ответчиком, и решения, по которым могут быть приняты лишь в последующие отчётные периоды.

Не имеет неразрешённые на отчётную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет;

Не имеет выданные до отчётной даты гарантии, поручительства и другие виды обеспечения в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым не наступили;

Не намерено продавать или прекращать какого-либо направления деятельности организации, закрытие организации или перемещение в другой географический регион.

8. Перспективы развития общества

В планах участников и руководства Общества продолжение деятельности предприятия с целью увеличения доходности и улучшения финансового состояния Общества.

Общество не имеет никаких планов или намерений, которые могут значительно изменить балансовую стоимость или классификацию активов и обязательств, отражённых в финансовой (бухгалтерской) отчётности, привести к возникновению избыточного количества или устареванию материально-производственных запасов.

Общество не имеет никаких планов прекращения деятельности.

При составлении бухгалтерской отчётности использовались принципы полноты, достоверности, существенности, сопоставимости, последовательности и нейтральности. Руководству Общества неизвестно о каких-либо фактах, которые могли бы породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности организации.

Генеральный директор

А.П. Смольников