



ООО «Альянс»
ОГРН: 1067760832259
ИНН: 7710655004
КПП: 500301001

142702, Московская область, Ленинский район,
ЖК «Суханово-Парк», ул. Парковая д. 5
тел.: (495) 741-59-15

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2021 год.

ООО "Альянс" зарегистрировано 11 декабря 2006 г. ОГРН 1067760832259; ИНН 7710655004.

До 18 февраля 2021 года: КПП 772001001; свидетельство о постановке на учет серия 77 № 016084454 в ИФНС № 20 по г. Москве; юридический адрес: 111123, РФ, г. Москва, ул. Плеханова, д. 4А, к. 14к.

С 19 февраля 2021 года в связи с изменением юридического адреса: КПП 500301001; Лист записи ЕГРЮЛ № 2215000283958 от 20.02.2021 г. Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №14 по Московской области; юридический адрес: 142702, Московская обл., Ленинский м.р-н, Булатниковское с.п., д. Суханово, тер ЖК Суханово Парк, ул. Парковая, д. 5, помещ. 1.1-2, цокольный 0.

У организации открыто четыре обособленных подразделения в г. Волгограде, в г. Екатеринбурге, в г. Новосибирске и в г. Большой Камень. Обособленные подразделения ООО «Альянс» не выделены на отдельный баланс и находятся в составе бухгалтерской и налоговой отчетности головной организации (ООО «Альянс»), по месту своей регистрации обособленные подразделения предоставляют отчетность по НДФЛ и налоговые декларации по расчету налога на прибыль.

Основным видом деятельности организации является оптовая торговля станками. В 2021 году ООО «Альянс» осуществляло оптовую торговлю станками.

Учредителем ООО «Альянс» является Крылов Николай Михайлович.

Уставной капитал с момента учреждения Общества не менялся и составляет 200 тыс.руб.

Структура Управления ООО «Альянс»

Учредитель (100% Уставного капитала): Крылов Н.М.

Единоличный исполнительный орган (Генеральный директор): Машир А.В.

Коллегиальный орган управления (Совет Директоров): Крылов Н.М., Машир А.В., Петров Д.Н., Жуплатов Н.А., Горнова О.С.

С 19 февраля 2021 года при утверждении новой редакции Устава Коллегиальный орган управления (Совет Директоров) был упразднен.

Лицом, осуществляющим корпоративное управление (ЛОКУ) и конечным бенефициаром является Крылов Н.М.

Среднесписочная численность работающих в 2021 г. составила 41 человек.

1. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Организации велся в соответствии с Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011 (с учетом последних изменений), и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным приказом Минфина РФ № 34н от 29 июля 1998 года (с учетом последних изменений), а также действующими положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ).

Организация использует метод начисления для отражения соответствующих доходов и расходов.

Оценка активов и обязательств в отчетности произведена по фактическим затратам на приобретение.

При составлении отчетности Организация использует 5% критерий существенности.

Организация в 2021 году ведет отдельный учет на основании Федерального закона от 29.12.2012 года № 275-ФЗ "О государственном оборонном заказе".

Бухгалтерский учет ведется в электронном виде, в бухгалтерской программе 1С Бухгалтерия 8, версия 3.0.

2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс рубля, действовавший в день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражены в отчете в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, действовавшего на 31 декабря 2021 г. и составившего 74,2926 рублей за 1 доллар США и 84,0695 рубля за 1 евро.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на счет прибылей и убытков.

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности активы (обязательства) отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

4. Нематериальные активы

В 2021 году на балансе не было нематериальных активов.

5. Основные средства

В состав основных средств относится имущество со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью более 40 000,00 руб. за единицу в БУ и более 100 000,00 руб. за единицу в НУ. Имущество стоимостью не более 40 000,00 руб. в БУ и не более 100 000 руб. в НУ за единицу на момент приобретения отражается, соответственно, в бухгалтерском и налоговом учете в составе МПЗ. В целях обеспечения сохранности этих объектов при эксплуатации, в ООО "Альянс" организован надлежащий контроль за их движением.

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение. В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация начисляется линейным методом. Срок полезного использования объектов основных средств определяется в соответствии с классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ № 1 от 01.01.2002 г.

Начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год ООО «Альянс» применяет ФСБУ 6/2020 "Основные средства" (далее - ФСБУ 6/2020). С 01.01.2022 года в состав основных средств относится актив, который имеет материально - вещественную форму, со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью более 100 000,00 руб. за единицу в БУ.

31.12.2021 г. все основные средства стоимостью менее 100 000,00 руб. за единицу переведены в малоценное оборудование и списаны на счет 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» на общую стоимость 871,4 тыс.руб.

С 01.01.2022 года активы, которые имеют материально - вещественную форму, со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью менее 100 000,00 руб. за единицу признаются расходами периода, в котором они приобретены.

На 31.12.2021 г. в ООО "Альянс" следующий состав основных средств:

Наименование	Остаточная стоимость основного средства, тыс.руб.
Здания	13 368
Транспортные средства	31 312
Офисное оборудование	1 191
Прочее оборудование	3 742
ИТОГО	49 613

В 2021 г. ООО «Альянс» арендовало помещения под офис.

Наименование контрагента	№ и дата Договора	Срок действия Договора	Размер арендуемой площади	Размер арендных платежей 2021 г., (без НДС)
ИП Шипилов С.А. (обособленное подразделение в г. Волгоград)	Агентский договор № 1 24.06.2020 г.	по 31.03.2021	22,5 кв.м.	44,0 тыс.руб
ИП Шипилов С.А. (обособленное подразделение в г. Волгоград)	Договор № 12/2021 от 01.04.2021 г.	по 28.02.2022	22,5 кв.м.	126,8 тыс.руб.
АО "ОМЕГА" (обособленное подразделение в г. Новосибирск)	Договор № 22 от 01.03.2020 г.	по 31.01.2021	32,5 кв.м.	23,0 тыс.руб.
АО "ОМЕГА" (обособленное подразделение в г. Новосибирск)	Договор № 10 от 01.02.2021 г.	по 31.12.2021	32,5 кв.м.	255,10 тыс.руб.
ООО "СПЕКТР" (обособленное подразделение в г. Екатеринбург)	Договор №5/19 от 01.07.2019 г.	по 31.05.2022	53,5 кв.м.	349,6 тыс.руб.
ИП Малькова М.А. (обособленное подразделение в г. Большой Камень)	Договор субаренды №39 от 14.10.2019 г.	по 30.06.2022	25,4 кв.м.	288 тыс.руб.
ИТОГО				1 086,5 тыс.руб.

С 2020 г. ООО «Альянс» владеет на правах собственности нежилым офисным помещением по адресу 142702, Московская обл., Ленинский г.о., д. Суханово, тер ЖК Суханово Парк, ул. Парковая, д. 5, помещ./этаж 1.1-2, цокольный №0.

6. Долговые обязательства

Долговых ценных бумаг, векселей на балансе не имеется.

7. Запасы

Запасы — это активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости, которая состоит из суммы расходов (без НДС), направленная на приобретение активов, их доставку, доведение до состояния, пригодного к использованию или продаже).

Запасы списываются в момент:

- признания выручки от продажи;
- осуществления иного списания запасов;
- отсутствия перспективы экономических выгод от дальнейшего использования.

Стоимость запасов списывается по средней себестоимости, согласно накладных или актов.

Единицы учета запасов применялись в соответствии с единицами учета, указанными в первичных приходных документах.

ООО «Альянс» выбрало перспективный переход на ФСБУ 5/2019. Резервов под обесценение не создавалось.

Дополнительная информация о запасах приведена в разделе 4 Пояснений к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

8. Резервы под снижение стоимости материальных ценностей

Резервов под снижение стоимости материальных ценностей в 2021 году не создавалось.

9. Незавершенное производство и товары, приобретенные для реализации

На 01.01.2022 г. незавершенного производства нет.

10. Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (расходы на страхование, программа 1С, комиссии по банковским гарантиям и т.д.), отражены как расходы будущих периодов. Эти затраты списываются по назначению равномерно, в соответствии со сроком действия (использования).

11. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между ООО «Альянс» и покупателями (заказчиками).

12. Резервы по сомнительным долгам

На 01.01.2022 г. резервов по сомнительным долгам нет.

13. Резервы предстоящих расходов и платежей

Резервы предстоящих расходов и платежей в 2021 году не создавались.

14. Инвентаризация имущества и финансовых обязательств.

Согласно Учетной политике, в ООО «Альянс» проводится инвентаризация активов (основных средств, финансовых вложений, материально-производственных запасов, товаров, прочих запасов, дебиторской задолженности, денежных средств, прочих статей актива баланса) и финансовых обязательств (кредиторской задолженности, кредитов банков, займов и резервов), находящихся на балансе.

Результаты инвентаризации:

- 31.12.2021 г. на основании Приказа № 1-ИНВ от 30.12.2021 г. была проведена инвентаризация ТМЦ ООО "Альянс". По результатам инвентаризации составлены инвентаризационные ведомости.
- 31.12.2021 г. на основании Приказа № 1-ИНВ от 30.12.2021 г. была проведена инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности. В результате инвентаризации было принято решение о списании дебиторской задолженности по истечении срока исковой давности (3 года) на финансовый результат.

15. Признание доходов

Организация использует метод начисления для отражения соответствующих доходов и расходов.

Выручка от реализации продукции, работ и услуг учитывалась на счете 90.01 «Выручка от реализации продукции (работ, услуг)» за минусом налога на добавленную стоимость.

16. Признание расходов

В БУ расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

17. Раздел «Капитал и резервы»

Уставный капитал

Уставный капитал по состоянию на 31.12.2021 г. составляет 200 000 рублей.

Добавочный капитал

Добавочный капитал в 2021 г. не формировался.

Резервный капитал

Резервный капитал в 2021 году не формировался.

18. Займы и кредиты

Заемные средства привлекались с целью пополнения оборотных средств (финансирование исполнения затрат по контрактам по основной деятельности, оплаты таможенных пошлин, таможенного НДС), а также в качестве обеспечения участия в конкурсах/аукционах/тендерах/закупках. Сумма причитающихся к оплате процентов относилась на проценты к уплате в течение периода погашения кредитов и займов по мере их начисления.

Наименование кредитора	Договор	Сумма обязательства	Сальдо на 31.12.2021 г.
Долгосрочные кредиты и займы			
-	-	-	-
Краткосрочные кредиты и займы			
АО АКБ "НОВИКОМБАНК"	№ ЕКТ-506КЛ/21 от 30.07.2021 г.	120 000,0 тыс. руб.	81 900,0 тыс. руб.
АО АКБ "НОВИКОМБАНК"	№ ЕКТ-507КЛ/21 от 06.08.2021 г. (кредитная линия)	30 000,0 тыс. руб.	1 338,0 тыс. руб.
ПАО "Совкомбанк"	№ 1857157 от 30.12.2021	61 783,4 тыс. руб.	61 783,4 тыс. руб.

19. Финансовые вложения

Финансовых вложений на 01.01.2022 г. нет.

20. Изменения в учетной политике

В учетную политику на 2021 год изменения не вносились.

21. Раскрытие существенных показателей.

1. Доходы по обычным видам деятельности в 2021 году (включая НДС)

составили 662 852,2 тыс. руб., в том числе:

операции с НДС 20% - 628 288,9 тыс. руб., включая НДС – 104 725,5 тыс. руб.;

операции без НДС – 34 563,3 тыс. руб.

2. Расходы по обычным видам деятельности в 2021 году составили 521 265,8 тыс. руб., в том числе:

себестоимость продаж – 345 417,9 тыс.руб.;

коммерческие расходы – 168 316,1 тыс.руб.;

управленческие расходы – 7 531,8 тыс.руб.

3. Прибыль от продаж – 36 860,9 тыс.руб.

4. Прочие доходы и расходы в 2021 г. БУ и НУ (тыс. руб.):

Наименование статей	Доходы		Расходы	
	БУ	НУ	БУ	НУ
Проценты по кредитам и займам, депозитам	9,8	9,8	5 669,2	5 669,2
Гос. пошлина			24,4	
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса				
Списание дебиторской и кредиторской задолженности			12,7	12,7
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты			6 366,1	6 366,1
Доходы (расходы), связанные с продажей основных средств	2 500,0			
Расчетно-кассовое обслуживание			2 271,2	2 271,2
Расходы за счет средств предприятия			2 239,3	
Штрафы, пени и неустойки по договорам			0,5	0,5
Оценочные обязательства по предстоящим отпускам	8 757,0	8 758,4		
Резерв по сомнительным долгам	3 179,4	3 179,4		
Курсовые разницы и прочие доходы (расходы)	38 591,3	38 731,5	48 515,3	48 626,5
Итого:	53 037,5	50 679,1	65 098,7	62 946,2

В 2021 году были проданы основные средства (один автомобиль), доходы от продажи которых составили 2 500,0 тыс. руб. (без учета НДС). Финансовый результат от продажи основных средств составил 2 500,0 тыс. руб.

По результатам 2021 г. получена прибыль до налогообложения в размере 24 800,2 тыс. руб. в БУ, и в размере 26 775,2 тыс.руб. в НУ. Разница между БУ и НУ образовалась в основном из-за расходов, не принимаемых для целей

налогообложения (командировочные и офисные расходы), а также из-за различий в порядке признания имущества в составе основных средств.

Финансовый результат от купли-продажи валюты отражен в Отчете о финансовых результатах свернуто.

5. Налоги

Для целей налогообложения ООО «Альянс» признает выручку от реализации продукции (оказания услуг):

а) для расчета налога на прибыль – по мере начисления;

б) для расчета налога на добавленную стоимость – по наиболее ранней из следующих дат:

-день отгрузки (передачи товаров (работ, услуг), имущественных прав;

-день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

Общая сумма уплаченных налогов в 2021 г. ООО «Альянс»:

✓ НДФЛ – 17 736,1 тыс.руб.;

✓ НДС - 5 389,0 тыс.руб.;

✓ НДС, уплаченный на таможне – 85 445,0 тыс.руб.;

✓ Налог на прибыль – 14 488,2 тыс. руб.;

✓ Социальные налоги – 21 545,2 тыс.руб.;

✓ Транспортный налог – 460,3 тыс.руб.;

✓ Налог на имущество – 301,3 тыс.руб.;

✓ Прочие налоги и сборы – 5,0 тыс.руб.

✓ Пени, штрафы – 107,1 тыс.руб.

6. Аффилированные лица.

08 июля 2021 года ООО «Альянс» приобрел 30% доли в уставном капитале ООО «БИО-МедПи» (переименована в ООО «Станки Альянс») ИНН 7729731594. 16 февраля 2022 года ООО «Альянс» продал 30% доли в уставном капитале ООО «Станки Альянс» ИНН 7729731594.

7. Вознаграждения ключевого управленческого персонала организации за 2021 г. составило:

№ пп	Виды выплат	Сумма тыс. руб.
1.	Краткосрочные вознаграждения	7 531,8
1.1.	в т.ч.оплата труда за отчетный период	6 525,3
1.2.	социальные налоги	1 006,5

8. Расчеты с контрагентами

Дополнительная информация по дебиторской и кредиторской задолженности приведена в разделе 5 Пояснений к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Крупнейшие поставщики и расшифровка дебиторской задолженности ООО «Альянс» на 01.01.2022 г.:

тыс.руб.

Наименование и местонахождение	Сумма зад-ти	Продукция
АО "ОДК-АВИАДВИГАТЕЛЬ" (ИНН 5904000620)	138 714,7	Оборудование
STA logistic AG (ШВЕЙЦАРИЯ)	68 874,9	Оборудование
NINGBO SKY MASTER PRECISION MACHINERY CO., LTD (Китай)	21 430,9	Оборудование
ООО "НАЦПРОМЛИЗИНГ" (ИНН 7725326404)	17 105,3	Оборудование
BVM Maschinenbau und Vertriebs GmbH (Германия)	29 867,7	Оборудование
Sangsangin Ship Machinery Co. Ltd (Республика Корея)	24 901,1	Услуги по сопровождению проекта
ООО "СТАНКОЗАВОД "ТБС" (ИНН 7802735852)	9 576,3	Услуги по ПНР станков
ФАУ "ЦИАМ ИМ. П.И. БАРАНОВА" (ИНН 7722497881)	9 452,0	Оборудование
DALIAN FULLTON MACHINERY CO., LTD (Китай)	6 805,5	Оборудование
FERMAT CZ s.r.o. (Чехия)	5 124,9	Оборудование
Прочие дебиторы	26 525,4	
ИТОГО	358 378,7	

Крупнейшие покупатели и расшифровка кредиторской задолженности ООО «Альянс» на 01.01.2022 г.:

тыс.руб.

Наименование и местонахождение	Сумма зад-ти	Продукция
DUTIS SK, s.r.o. (Словакия)	40 118,7	Оборудование
ООО "БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ" (ИНН 7826705374)	34 659,2	Оборудование
АО "УТЗ" (ИНН 6673100680)	6 710,2	Оборудование
Налоги и сборы	12 355,6	
Прочие кредиторы	7 442,8	
ИТОГО:	101 286,5	

Авансы полученные на 01.01.2021 г.- 48 483 тыс.руб.
 Авансы полученные на 01.01.2022 г.- 41 558 тыс.руб.
 Авансы выданные на 01.01.2021 г. – 50 337 тыс.руб.
 Авансы выданные на 01.01.2022 г. – 141 783 тыс.руб.

9. Основные экономические показатели за период 2020-2021 г.г.

Наименование показателя	2021 г.	2020 г.	Коэффициент изменения показателя
Выручка	558 127	656 890	0,85
Себестоимость	345 418	337 730	1,02
Валовая прибыль	212 709	319 160	0,67
Коммерческие расходы	168 316	163 329	1,03
Управленческие расходы	7 532	72 110	0,10
Прибыль от продаж	36 861	83 721	0,43

В течение 2021 года на бухгалтерскую (финансовую) и налоговую отчетность, на финансовый результат ООО «Альянс» оказала влияние вспышка вирусной инфекции (коронавирус COVID-19).

22. События после отчетной даты

С 19 февраля 2021 года у ООО «Альянс» произошло изменение места нахождения и адреса юридического адреса: 142702, Московская обл., Ленинский г.о., д. Суханово, тер ЖК Суханово Парк, ул. Парковая, д. 5, помещ. 1.1-2, цокольный 0.

16 февраля 2022 года ООО «Альянс» продал 30% доли в уставном капитале ООО «Станки Альянс» (ИНН 7729731594).

30 декабря 2021 года ООО «Альянс» (далее - Принципал) получил от ПАО «СОВКОМБАНК» (далее - Гарант) регрессное требование по удовлетворению требований по оплате Гарантом АО «ОДК-Авиадвигатель» (далее - Бенефициар) 742 500,00 евро (61 783 425,00 руб.) по Банковской гарантии № 1857157 от 22 июня 2021 года. 19 января 2022 года между Принципалом и Гарантом подписано Соглашение о порядке исполнения регрессного требования.

По результатам деятельности в 2021 году у ООО «Альянс» нет причин и намерений прекращать свою деятельность.

23. Оценочные обязательства

ООО "Альянс" в 2021 году формировало следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков в размере 7 477,5 тыс. руб.;
- оценочное обязательство по страховым взносам (по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков) в размере 1 193,1 тыс. руб.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на 01.01.2022 г. определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на 31.12.2021 г. и средней заработной платы работника.

24. Условные обязательства

Условных обязательств у ООО "Альянс" в 2021 г. не было.

25. Данные прошлых отчетных периодов

Корректировок данных прошлых отчетных периодов в 2021 г. не было.

26. Судебные разбирательства

Истец	Ответчик	Номер дела	Сумма иска (руб.)	Результат судебного разбирательства
АО «ОДК-Авиадвигатель»	ООО «Альянс»	АУ-34/2021	-	Назначено заседание
ООО «Альянс»	АО «ОДК-Авиадвигатель»	АУ-35/2021 (объединен с АУ-34/2021)	951 060,00 евро и 910 000,00 руб.	
ООО «Альянс»	АО «ОДК-Авиадвигатель»	А50-4539/2022	61 783 425,00 руб.	Назначено заседание

14 марта 2021 г.

Генеральный директор



Машир А.В.