***ООО «Альпика», ОГРН 102320003402***

***Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 г.***

*Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности».*

*Среднегодовая численность работающих за 2021 г – 6 человек.*

*Состав членов исполнительных и контрольных органов организации: Директор – Григоров Андрей Викторович.*

*Численность работающих на 31.12.2021 г (п.31 ПБУ 4/99) – 12 чел.*

*Выручка за 2021 г. составила 1 183 553 тыс. руб., в том числе:*

*- от аренды ОС – 1 462 тыс. руб.;*

*- от выполнения функций технического заказчика – 4 333 тыс. руб.;*

*- от реализации квартир – 1 161 690 тыс. руб.;*

*- от реализации нежилых помещений – 16 068 тыс. руб.*

*Существенные способы ведения бухгалтерского учета, без знания о применении которых заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового положения организации, финансовых результатов ее деятельности и (или) движения денежных средств (п.17 ПБУ 1/2008).*

*-Разницы, обусловленные различиями в ведении бухгалтерского и налогового учета, отражаются на счетах бухгалтерского учета по состоянию на конец отчетного периода перед составлением бухгалтерской отчетности.*

*Основание: пункт 3 ПБУ 18/02.*

*-Текущий налог на прибыль определяется по данным налоговой декларации по налогу на прибыль.*

*Основание: пункт 22 ПБУ 18/02.*

*Информация о связанных сторонах (п.9 ПБУ 11/2008):*

*Единственный участник ООО «Альпика» - Нунаев Абдул-Керим Абазович*

*Директор ООО «Альпика» - Григоров Андрей Викторович*

*Краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу (п.12 ПБУ 11/2008) –2 950 тыс. руб.;*

*Страховые взносы, начисленные на краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу – 900 тыс. руб.*

*Сообщение о непрерывности деятельности:*

*У организации отсутствуют планы существенного сокращения либо прекращения деятельности в обозримом будущем. Факты, свидетельствующие о том, что деятельность будет существенно сокращена либо прекращена – отсутствуют.*

*Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия в отчетном периоде отсутствовали.*

*После отчетного периода не произошло никаких иных событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».*

*Налог на прибыль организации*

*Выверка текущего налога на прибыль* (тыс, руб.)

| **Наименование** | **2021 г.** | **2020 г.** |
|---|---|---|
| Налогооблагаемая база по данным бухгалтерского учета | 22 406 | 492 |
| Налогооблагаемая база по данным налогового учета | 286 441 | 852 949 |
| Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (условный расход по налогу на прибыль по ставке 20%) | 77 573 | 1 650 |
| Изменение отложенных налоговых активов | 697 | 369 |
| Изменение отложенных налоговых обязательств | 831 | 511 |
| Постоянные налоговые обязательства | 73 144 | 143 |
| Текущий налог на прибыль | 57 288 | 171 |

***Временные и постоянные разницы за 2021 и 2020 года***

| **Наименование** | **2021 г.** | **2020г.** |
|---|---|---|
| Вычитаемые временные разницы, всего | 738 | 369 |
| Налогооблагаемые временные разницы, всего | 872 | 511 |
| Постоянные налогооблагаемые разницы, всего | 379 385 | 677 |

*Вычитаемые временные разницы и налогооблагаемые временные разницы связаны, с различиями в признании в бухгалтерском и налоговом учете сроков полезного использования основных средств, амортизацией основных средств.*

*Постоянные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении, наличии штрафов, расходов прошлых лет гарантийных обязательств, передача квартир дольщикам, прочих не принимаемых расходов.*

*Информация о рисках:*

*Политическая и экономическая ситуация в стране подвержена влиянию межгосударственных экономических санкций и негативным процессам мирового финансового кризиса. В случае отрицательного влияния изменения ситуации в регионе на деятельность Общества, Общество предполагает осуществить все действия, направленные на снижение влияния таких изменений на свою деятельность, в том числе сокращение расходов.*

*Рыночные риски отсутствуют.*
*Кредитные риски отсутствуют.*
*Риск ликвидности*

*Риск ликвидности практически исключен. Кредиторская задолженность перед поставщиками строго контролируется.*

*Информация о прекращенных операциях не раскрывается, в связи с ее отсутствием.*

***Директор Григоров А.В.***

***21.03.2022 г.***