

Пояснения (табличная часть) к бухгалтерскому балансу на 31.12.2021 г.
и отчета о финансовых результатах за 2021 год (тыс. руб.) ООО "ОМЕГ-Альянс"

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	Убыток от обесцене- ния	Переоценка		
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния			Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	596	(378)	-	-	-	(55)	-	-	596	(433)
	5110	за 2020г.	596	(319)	-	-	-	(59)	-	-	596	(378)
Прочие нематериальные активы	5101	за 2021г.	501	(289)	-	-	-	(50)	-	-	501	(339)
	5111	за 2020г.	501	(239)	-	-	-	(50)	-	-	501	(289)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5102	за 2021г.	96	(89)	-	-	-	(5)	-	-	96	(94)
	5112	за 2020г.	96	(80)	-	-	-	(9)	-	-	96	(89)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код		На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	5120	5121	-	-	-
Всего					
в том числе:					

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего в том числе:	5160	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2020г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего в том числе:	5161	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5180	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5181	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2020г.	-	-	-	-	-



Руководитель Надеин Андрей Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

28 февраля 2022 г. 15:10

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

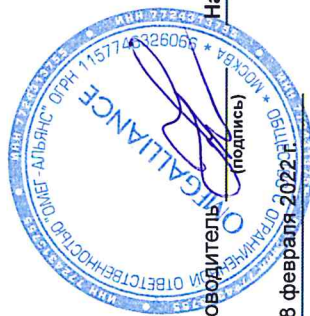
Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего в том числе:	5240	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5241	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2020г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего в том числе:	5260	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	62 369	76 165	76 165
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



Руководитель Надеин Андрей Викторович
(подпись)
(расшифровка подписи)

28 февраля 2022 г.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	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				
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	300	-	-	-	-	-	-	300	-
	5311	за 2020г.	300	-	-	-	-	-	-	300	-
в том числе: Займы выданные другим лицам	5302	за 2021г.	300	-	-	-	-	-	-	300	-
	5312	за 2020г.	300	-	-	-	-	-	-	300	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	10 948	-	-	-	-	-	-	10 948	-
	5315	за 2020г.	10 948	-	-	-	-	-	-	10 948	-
в том числе: Займы выданные другим лицам	5306	за 2021г.	10 948	-	-	-	-	-	-	10 948	-
	5316	за 2020г.	10 948	-	-	-	-	-	-	10 948	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	11 248	-	-	-	-	-	-	11 248	-
	5310	за 2020г.	11 248	-	-	-	-	-	-	11 248	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



Руководитель
Надеин Андрей Викторович
(расшифровка подписи)

28 февраля 2022 г.

4. Запасы

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель
Надеин Андрей Викторович
(расшифровка подписи)

28 февраля 2022 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	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				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	4 045	-	2 208	-	-	-	-	-	-	6 253	-
	5521	за 2020г.	8 707	-	97	-	-	-	(4 759)	-	-	4 045	-
	в том числе:												
	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2021г.	4 045	-	2 208	-	-	-	-	-	-	6 253	-
	5524	за 2020г.	8 707	-	97	-	-	-	(4 759)	-	-	4 045	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5510	за 2021г.	153 242	(610)	65 702	-	(9 863)	-	-	-	109	209 190	(610)
	5530	за 2020г.	94 535	(610)	56 874	-	(2 931)	-	-	4 759	-	153 242	(610)
	в том числе:												
	5511	за 2021г.	131 818	(610)	59 476	-	(1 225)	-	-	-	-	190 069	(610)
	5531	за 2020г.	76 869	(610)	54 966	-	(17)	-	-	-	-	131 818	(610)
	5512	за 2021г.	504	-	923	-	(403)	-	-	-	-	1 024	-
	5532	за 2020г.	2 910	-	389	-	(2 795)	-	-	-	-	504	-
	5513	за 2021г.	20 920	-	5 303	-	(8 235)	-	-	-	109	18 097	-
	5533	за 2020г.	14 756	-	1 519	-	(119)	-	-	4 759	-	20 920	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5500	за 2021г.	157 287	(610)	67 910	-	(9 863)	-	X	109	-	215 443	(610)
Итого	5520	за 2020г.	103 242	(610)	56 971	-	(2 931)	-	X	-	5	157 287	(610)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учетная по условиям договора	балансовая стоимость	учетная по условиям договора	балансовая стоимость	учетная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего		610	-	610	-	610	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5540						
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5541	610	-	610	-	610	-
прочая	5542	-	-	-	-	-	-
	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	списание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5573	за 2020г.	42 825	184 954	-	(227 779)	-	-	-	-	-
	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	58 331	152 854	5 456	(181 124)	-	-	-	-	35 626
	5580	за 2020г.	43 066	120 742	6 872	(112 354)	-	-	-	5	58 331
	5561	за 2021г.	715	65	-	(250)	-	-	-	-	530
	5581	за 2020г.	1 050	42	-	(377)	-	-	-	-	715
	5562	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	5582	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5563	за 2021г.	8 936	1 912	36	(1)	-	-	-	-	10 992
	5583	за 2020г.	9 727	(53)	53	(796)	-	-	-	5	8 936
	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	10 885	69 380	1 442	(81 707)	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5565	за 2021г.	47 680	150 877	5 420	(180 872)	-	-	-	-	23 105
	5585	за 2020г.	20 400	51 373	5 377	(29 470)	-	-	-	-	47 680
	5566	за 2021г.	1 000	-	-	(1)	-	-	-	-	999
	5586	за 2020г.	1 004	-	-	(4)	-	-	-	-	1 000
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021г.	58 331	152 854	5 456	(181 124)	-	-	X	X	35 626
	5570	за 2020г.	43 066	120 742	6 872	(112 354)	-	-	X	5	58 331

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель _____
 (подпись)
 Надеин Андрей Викторович
 (расшифровка подписи)

28 февраля 2022 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Материальные затраты	5610	1 557	1 143
Расходы на оплату труда	5620	91 425	92 220
Отчисления на социальные нужды	5630	14 306	16 131
Амортизация	5640	3 810	3 993
Прочие затраты	5650	53 697	54 345
Итого по элементам	5660	164 795	167 832
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	10 221
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	164 795	178 053

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



Руководитель
Надеин Андрей Викторович
(расшифровка подписи)

28 февраля 2022 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	5 355	6 708	(7 953)	-	4 110
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	5701	5 355	6 708	(7 953)	-	4 110



Руководитель Надеин Андрей Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

28 февраля 2022 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-	1 420
в том числе:				
Договор кредитования банковского счета (овердрафт)	5801	-	-	1 420
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-



Руководитель (подпись) Надеин Андрей Викторович
(расшифровка подписи)

28 февраля 2022 г.

ПОЯСНЕНИЯ (ТЕКСТОВАЯ ЧАСТЬ)
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ НА 31.12.2021 г.
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ за 2021 год
ООО «ОМЕГ-Альянс»

1. Наименование организации – Общество с ограниченной ответственностью «Омега-Альянс»
2. ИНН 7724313755 КПП 775101001
3. Юридический адрес – 108811, Москва г, Киевское шоссе 22-й (п Московский) км, домовладение № 6, строение 1
4. Дата регистрации организации – 09.04.2015 г. Свидетельство 77 №016421061 от 09.04.2015 года
5. ОГРН 1157746326066
6. Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности
7. Руководитель организации – Генеральный директор Надеин Андрей Викторович, действующий на основании Устава, Главный бухгалтер – Инюшева Ольга Владиславовна
8. Форма собственности – частная
9. Численность работающих на отчетную дату 31.12.2021 г. – 25 (двадцать пять) человек
10. Организация не имеет обособленных подразделений
11. В феврале 2022 года на экономическую ситуацию в Российской Федерации отрицательно повлияли обострившийся военно-политический конфликт в регионе, а также продолжающиеся международные санкции в отношении отдельных российских организаций и граждан. Эти факторы привели к существенному росту нестабильности на финансовых рынках, частым и существенным изменениям цен, падению курса рубля по отношению к основным мировым валютам, волатильности спроса и цен на международных рынках нефти и газа. Расширенный международный санкционный список привел к тому, что доступ некоторых организаций к международным финансовым рынкам с целью привлечения заемных средств стал ограничен. Произошедшее резкое повышение ключевой ставки Центрального банка Российской Федерации до 20 % также может повлиять на доступность заемных средств на внутреннем рынке. Ожидаемое дальнейшее расширение санкционного списка, отключение работы системы SWIFT для части российских банков, введение ограничений в отношении Банка России и других организаций, закрытие воздушного пространства целого ряда стран для российских авиакомпаний могут оказать значительное влияние на экономическую ситуацию в Российской Федерации в будущем, которую сложно прогнозировать.



Значительность влияния указанных событий февраля 2022 года на деятельность Общества зависит от продолжительности периода высокой геополитической напряженности и степени негативного влияния международных санкций на российскую экономику. Последствия сложившейся ситуации сложно прогнозировать с достаточной степенью вероятности. Будущая экономическая ситуация и нормативно-правовая среда и их воздействие на деятельность Общества могут отличаться от текущих ожиданий руководства. Руководство предпринимает все необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества и в настоящий момент не может надежно оценить влияние неопределенности и текущих событий на операции Общества.

12. У Общества нет прекращенных операций

13. События и условия, которые могут породить существенные сомнения применимости допущения непрерывности деятельности, отсутствуют. Действие санкций, резкое изменение валютных курсов и отрицательное влияние на экономику факторов, связанных с пандемией, по нашей оценке, не будут оказывать существенное влияние на финансовое состояние Общества.

14. Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности по оценке Общества отсутствуют

15. Выручка признается по методу начисления

16. Основные элементы учетной политики:

Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

16.1. Основные средства.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ПБУ 6/01, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 40 000 руб. Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений. Ожидаемый срок использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

Переоценка объектов ОС по текущей (восстановительной) стоимости не производится. По всем объектам ОС, за исключением ОС, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, амортизация **начисляется линейным способом**.

Объект основных средств переквалифицируется в долгосрочный актив на дату акта вывода объекта из эксплуатации в связи с решением о его продаже. Решение оформляется приказом руководителя.

Долгосрочные активы к продаже учитываются в качестве запасов на счете 41 обособленно в номенклатуре «Долгосрочные активы к продаже».

Долгосрочные активы к продаже отражаются в бухгалтерском балансе по статье «Прочие оборотные активы». Прибыль (убыток), связанная с долгосрочными активами к продаже отражается в отчете о финансовых результатах по статьям «Прочие расходы», «Прочие доходы».

16.2. Нематериальные активы

В составе НМА учитываются исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации.

Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится.

Проверка НМА на обесценение не производится

При принятии к бухгалтерскому учету НМА с определенным сроком полезного использования организация выбирает способ начисления амортизации индивидуально для каждого объекта, исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования, принимая во внимание, что следующие группы объектов НМА **амортизируются линейным способом**

исключительное право на товарный знак;

- исключительное право на фирменное наименование;
- исключительное право на использование программы для ЭВМ;
- исключительное право на веб-сайт.

Способ амортизации НМА ежегодно проверяется организацией на необходимость его уточнения.

16.3. Сырье и материалы

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Себестоимость единицы запаса при списании (отпуске) материалов определяется с учетом всех затрат на приобретение.

Резерв под обесценение материалов не создается. Организация отражает данные запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

16.4. Незавершенное производство

Незавершенное производство (затраты на выполнение работ, выручка по которым не признана) на отчетную дату отражается в бухгалтерском учете по фактически произведенным затратам.

Учитывая особенности сбора информации по фактически произведенным затратам, Общество использует следующую методологию учета затрат:

Учет затрат ведется на счете 20 «Основное производство» в разрезе основных видов доходов, получаемых Обществом:

- Услуги по аренде;
- Услуги по обслуживанию;
- Услуги управления и сопровождения;
- Участие в уставном капитале других компаний.

Помимо основных видов деятельности учет затрат ведется далее по статьям затрат:

- Заработная плата и налоги
- Командировки и представительские расходы
- Прочие расходы (по видам расходов):
 - Содержание автомобиля
 - Профессиональные услуги
 - Материалы и оборудование
 - Офисные принадлежности
 - Почтовые и курьерские услуги
 - Расходы по содержанию и обслуживанию оборудования
 - Услуги связи
 - Содержание офиса
 - Амортизация
 - Прочие прямые расходы.

Резерв под обесценение НЗП не создается. Организация отражает данные запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

Затраты под каждый вид деятельности списываются в момент признания выручки по такому виду деятельности.

16.5. Готовая продукция

Готовая продукция оценивается по фактическим затратам на ее изготовление. Счет 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)" не используется.

В аналитическом учете движение отдельных наименований готовой продукции отражается по фактической производственной себестоимости.

Расходы на упаковку готовой продукции, не формирующие ее производственную себестоимость (понесенные после выпуска готовой продукции, сдачи на склад и т.д.), не распределяются между отгруженной (проданной) готовой продукцией и остатком готовой продукции на конец каждого месяца, а относятся на расходы на продажу в полной сумме.

Резерв под снижение стоимости готовой продукции не создается. Организация отражает данные запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

16.6. Товары

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением, в том числе затраты на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу. Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 "Товары". Счет 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" не используется при отпуске товаров их оценка производится организацией по себестоимости каждой единицы.

Себестоимость единицы запаса при отпуске товаров определяется с учетом всех затрат на приобретение.

Резерв под снижение стоимости товаров не создается. Организация отражает данные запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

16.7. Финансовые вложения

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

Снижение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, признается существенным при наличии следующих условий:

- на текущую и предыдущую отчетные даты учетная стоимость финансовых вложений выше их расчетной стоимости на 10 процентов и более;
- расчетная стоимость на предыдущую отчетную дату на 10 и более процентов выше расчетной стоимости на текущую отчетную дату;
- отсутствуют свидетельства того, что расчетная стоимость на следующую отчетную дату окажется на 10 и более процентов выше расчетной стоимости на текущую отчетную дату;
- наблюдается отсутствие или снижение величины поступающих доходов от финансовых вложений в виде процентов или дивидендов при высокой вероятности дальнейшего уменьшения этих поступлений в будущем (если поступление доходов в отчетном периоде предусмотрено условиями размещения).

При наличии перечисленных условий организация образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является одна ценная бумага (один выданный заем).

Все фактические затраты на приобретение ценных бумаг вне зависимости от их существенности включаются в первоначальную стоимость приобретения ценных бумаг.

Переоценка стоимости финансовых вложений, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, не производится.

По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разница между первоначальной и номинальной стоимостью в течение срока их обращения равномерно, по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода, учитывается в составе прочих доходов.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определять, исходя из оценки по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Доходы по финансовым вложениям являются прочими доходами.

16.8. Резервы по сомнительным долгам

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства: нарушение должником сроков исполнения обязательства.

При условии, что такая задолженность не покрывается залогом, поручительством, банковской гарантией и иным обеспечением выполнения обязательства.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается отдельным Приказом руководителя организации.

16.9. Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

16.10. Расчеты по налогу на прибыль

Для расчета расхода по налогу на прибыль применяется балансовый способ. По состоянию на отчетную дату определяется балансовая стоимость активов и обязательств, а также их налоговая стоимость. В расчете суммы отложенного налога учитываются только временные разницы, которые возникают из-за различий в правилах бухгалтерского и налогового учета, а также в случаях, которые перечислены в пункте 11 ПБУ 18/02.

Для учета результата разниц и накопления сведений о расходах по налогу на прибыль Общество применяет рекомендацию НРБУ «БМЦ» Р-102/2019 КпР от 26.04.2019.

К счету 99.02 «Налог на прибыль» открываются и применяются следующие счета аналитического учета:

субсчет 99.02.Т «Текущий налог на прибыль» в корреспонденции со счетом 68 (субсчет «Расчеты по налогу на прибыль»);

субсчет 99.02.О «Отложенный налог на прибыль» в корреспонденции со счетами 77 «Отложенные налоговые обязательства» и 09 «Отложенные налоговые активы».

Текущий налог на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль организаций (строка 180 листа 02).

16.11. Оценочные обязательства

Сумма оценочного обязательства по предстоящей оплате отпусков, на промежуточную отчетную дату определяется с использованием нормативного метода: определение норматива расходов на оплату предстоящих отпусков. В течение отчетного года расходы на предстоящую оплату отпусков рассчитываются как результат умножения фактических затрат на оплату труда на норматив и увеличиваются на соответствующую сумму страховых взносов. Начисление резерва производится: ежемесячно.

Сумма оценочного обязательства по предстоящей оплате отпусков, по состоянию на 31 декабря отчетного года определяется как сумма оценочных обязательств по всем сотрудникам компании.

Начисление и использование оценочного обязательства по выплате отпусков ведется организацией с использованием программ 1С: Зарплата и кадры 2.5 и 1С: Предприятие 8.3.

16.12. Доходы и расходы

Доходы.

Компания осуществляет деятельность, связанную с предоставлением полного объема услуг по управлению компаниями, входящими в группу, на основании заключенных договоров на передачу хозяйственными обществами полномочий исполнительного органа управляющей организации и возмездного оказания услуг

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются:

- Услуги по аренде; (Предоставление в аренду помещений, готовых к работе, укомплектованных оборудованием и мебелью компаниям, входящих в группу)

- Услуги управления включают:

- Услуги по обслуживанию;

(услуги по организации рабочей среды, необходимой для нормального функционирования компаний, входящих в группу: телефонная связь, интернет, курьерские услуги, поддержание в рабочем состоянии всего оборудования и т. п.)

- Услуги управления и сопровождения;

(услуги административно-управленческого персонала для компаний, входящих в группу: бухгалтерские услуги, юридические, ИТ сопровождение, услуги управления, маркетинга и развития бизнеса, кадровые услуги)

- Участие в Уставном капитале; (Доходы, получаемые от участия в уставных капиталах других компаний).

Расходы.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, перечень которых установлен в Учетной политике раздел «Незавершенное производство».

Организация использует счет 44.02 "Коммерческие расходы" для определения расходов на маркетинг и развитие бизнеса.

Расходы, учтенные на счете 44 "Коммерческие расходы", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи", в полной сумме.

16.13. Существенность показателей отчетности и ошибок:

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет **5%** и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 5% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 5%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

Учетная политика для целей налогового учета.

16.14. Налог на добавленную стоимость

Организация осуществляет облагаемые и не облагаемые НДС операции. Организация так же может осуществлять операции, подлежащие обложению НДС по ставке 0%.

Под не облагаемыми НДС операциями понимаются операции:

- по получению дохода в виде дивидендов от участия в уставных капиталах других компаний.

Организация ведет отдельный учет сумм «входного» НДС по приобретенным товарам (работам, услугам), имущественным правам, используемым для осуществления облагаемых НДС операций, не облагаемых НДС операций, а также операций, облагаемых НДС по ставке 0%.

16.15. Налог на прибыль организаций

1. Учет доходов и расходов

Организация признает доходы и расходы по методу начисления.

При установленном методе начисления доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они возникли, независимо от фактического поступления денежных средств, имущества или имущественных прав. Доход от реализации работ (услуг) с длительным (более одного налогового периода) технологическим циклом в случае, если условиями заключенных договоров не предусмотрена поэтапная сдача работ (услуг), признается организацией равномерно, путем деления ожидаемой суммы дохода по договору на количество отчетных периодов, в которых исполняется договор.

Расходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, к которому они относятся, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и (или) иной формы их оплаты.

2. Учет прямых и косвенных расходов

В перечень прямых расходов организации, связанных с основными видами деятельности, включаются:

- Заработная плата и налоги
- Командировки и представительские расходы
- Прочие расходы (по видам расходов):

- Содержание автомобиля
- Профессиональные услуги
- Материалы и оборудование
- Офисные принадлежности
- Почтовые и курьерские услуги
- Расходы по содержанию и обслуживанию оборудования
- Услуги связи
- Содержание офиса
- Амортизация
- Прочие прямые расходы.

Прямые расходы, возникшие при оказании услуг, организация относит к расходам текущего отчетного (налогового) периода по мере реализации услуг, в стоимости которых они учтены в соответствии со ст. 319 НК РФ.

Организация осуществляет распределение прямых расходов на незавершенное производство (НЗП) по выполняемым работам (оказываемым услугам) в следующем порядке:

Учет затрат ведется на счете 20 «Основное производство» в разрезе статей затрат, дополнительно объединенных в группы по основным видам доходов, получаемых Обществом:

- Услуги по аренде;
- Услуги по обслуживанию;
- Услуги управления и сопровождения;
- Участие в уставном капитале других компаний.

Расходы по соответствующей группе списываются по мере признания соответствующего вида дохода.

3. Учет амортизируемого имущества

Амортизируемым имуществом в целях налогообложения признаются имущество, результаты интеллектуальной деятельности и иные объекты интеллектуальной собственности, которые находятся у организации на праве собственности (если иное не предусмотрено главой 25 НК РФ), используются для извлечения дохода и стоимость которых погашается путем начисления амортизации.

Амортизируемым имуществом признается имущество со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 100 000 рублей.

4. Начисление амортизации

По всем объектам амортизируемого имущества организация применяет линейный метод начисления амортизации.

Амортизационная премия не применяется.

Амортизация по объектам основных средств начисляется без применения специальных повышающих коэффициентов.

Амортизация по всем объектам амортизируемого имущества начисляется без применения понижающих коэффициентов.

5. Формирование резервов

Организация формирует резерв по сомнительным долгам. С этой целью на последнее число каждого отчетного (налогового) периода в организации проводится инвентаризация дебиторской задолженности, возникшей в связи с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг.

Резерв на гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание организация не формирует.

Для целей налогообложения организация не формирует резерв на оплату предстоящих отпусков сотрудников.

Резерв на выплату вознаграждений за выслугу лет организация не формирует.

6. Учет операций с ценными бумагами

Расчетная цена обращающейся ценной бумаги по сделкам, признаваемым контролируруемыми, определяется в соответствии с правилами, предусмотренными п. п. 5 – 18 Порядка, утвержденного Приказом ФСФР России от 09.11.2010 № 10-66/пз-н.

При реализации или ином выбытии ценных бумаг они списываются на расходы по стоимости единицы такой ценной бумаги.

16.16. Налог на доходы физических лиц

Учет доходов, выплаченных физическим лицам, в отношении которых организация выступает налоговым агентом, предоставленных налоговых вычетов, а также сумм исчисленного и удержанного с них НДФЛ ведется в налоговом регистре по установленной форме.

16.17. Налог на имущество организаций

Организация имеет несколько категорий имущества, облагаемого налогом на имущество организаций. Налоговая база по этим категориям имущества определяется отдельно.

16.18. Страховые взносы.

Учет сумм начисленных выплат и иных вознаграждений, а также относящихся к ним сумм страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, на обязательное медицинское страхование, по каждому физическому лицу, в пользу которого осуществлялись выплаты и в отношении которого организация выступает плательщиком, ведется в регистрах установленной формы.

Учет начислений и перечислений страховых взносов, а также производимых страховых выплат по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний ведется в карточках учета установленной формы.

17. Информация по связанным сторонам ООО «ОМЕГ-Альянс»:

№ п п	Связанная сторона (наименование)	Характер отношений (контроль/ влияние)	Группа*	Вид операции	Оборот за 2021 год (руб.)	Остаток на 31.12.2021 (руб.)
1	Кондратюк А. А.	Контроль	Учредите ль	Финансовое вложение Участие в уставном капитале Заработная плата	Проценты по вложению 139 975,40 Заработная плата 21 600 591,55 Страховые взносы 3 401 671,77	Финансовое вложение 1 399 753,82 Проценты по вложению 1 974 694,88 Беспроцентный займ – 4 630 000,00 Участие в уставном капитале – 50 000,00 Заработная плата 999 718,00
2	Надеин А. В.	Влияние	Руководи тель	Финансовое вложение Заработная плата	Проценты по вложению 283 149,95 Заработная плата 22 005 445,89 Страховые взносы 3 350 181,26	Финансовое вложение 2 770 000,00 Проценты по вложению 1 445 301,26
3	Синюшин К. С.	Контроль	Учредите ль	Финансовое вложение	Проценты по вложению 813 431,94	Финансовое вложение 6 778 599,73 Проценты по вложению 5 873 397,55
4	ООО «ЭкзеПлэнт»	Влияние	ООО «ОМЕГ- Альянс»	Субаренда	Субаренда 8 398 831,35	

			- учредите ль	Услуги УК Получен беспроцентны й займ Взаимозачет	Услуги управляющей компании 53 711 191,98 Получен беспроцентный займ (срок займа 31.12.2021г.) 17 700 000,00 Взаимозачет 17 700 000,00	Услуги управляющей компании 171 781 656,66
5	ООО «Мейнтекс»	Влияние	ООО «ОМЕГ- Альянс» - учредите ль	Субаренда Услуги УК Получен беспроцентны й займ Взаимозачет Дивиденды	Субаренда 7 027 050,11 Услуги управляющей компании 60 207 141,18 Получен беспроцентный займ (срок займа 31.12.2021г.) 89 900 000,00 Взаимозачет 114 604 983,75 Дивиденды 55 000 000,00	Услуги управляющей компании 11 683 825,29
6	ООО «ЭнтерЧейн»	Влияние	ООО «ОМЕГ- Альянс» - учредите ль	Субаренда Услуги УК Получен беспроцентны й займ	Субаренда 3 476 845,40 Услуги управляющей компании 36 121 198,75 Получен беспроцентный займ (срок займа 31.12.2021г.) 40 440 000,00	Услуги управляющей компании 5 993 537,02

				Взаимозачет Дивиденды	Взаимозачет 40 440 000,00 Дивиденды 25 000 000,00	
--	--	--	--	--------------------------	--	--

Бенефициарными владельцами ООО «ОМЕГ-Альянс» являются физические лица:

Кондратюк Алексей Ананьевич – 42,5%

Синюшин Константин Станиславович – 42,5%

Надеин Андрей Викторович – 15%

18. Организация применяет ПБУ № 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (утв. Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 г. N 114н).

Согласно Учетной политики Общества текущий налог на прибыль определяется согласно налоговой декларации по налогу на прибыль, в связи с чем постоянные разницы не формируются.

	Сумма тыс. руб. 2021 год	Сумма тыс. руб. 2020 год
Прибыль (убыток) до налогообложения по данным бухгалтерского учета	82 580	70 395
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	16 516	14 079
Изменение отложенных налоговых активов	(874)	(359)
Изменение отложенных налоговых обязательств	352	334
Постоянный налоговый расход/доход	(15 338)	(14 023)
Текущий налог на прибыль	656	31

19. Выручка за отчетный период (без НДС) – **248 942 258,77** руб. по видам деятельности, предусмотренным Уставом общества:

- услуги по аренде – 18 902 726,86 руб.
- услуги по обслуживанию – 2 303 004,85 руб.
- услуги управления и сопровождения – 147 736 527,06 руб.
- услуги участия в уставном капитале – 80 000 000,00 руб.

Выручка за 2020 год (без НДС) – **257 273 565,28** руб. по видам деятельности, предусмотренным Уставом общества:

- услуги по аренде – 27 846 141,87 руб.
- услуги по обслуживанию – 2 264 175,20 руб.

- услуги управления и сопровождения – 148 163 248,21 руб.

- услуги участия в уставном капитале – 79 000 000,00 руб.

Основными видами деятельности являлись: предоставление полного объема услуг по управлению компаниями, входящими в группу, на основании заключенных договоров на передачу хозяйственными обществами полномочий исполнительного органа управляющей организации и возмездного оказания услуг, предоставление в аренду помещений, готовых к работе, укомплектованных оборудованием и мебелью компаниям, входящих в группу, участие в уставном капитале других организаций.

В соответствии с п. 4 ст. 170 НК РФ ООО «ОМЕГ-Альянс» ведет отдельный учет операций, облагаемых и не облагаемых НДС – с помощью субконто счета бухгалтерского учета. А именно, к счету 90 «Продажи» открыты 2 субконто: первый – «выручка без НДС» и второй – «выручка с НДС (20%)» в разрезе номенклатурных групп реализуемых товаров (работ, услуг).

Бухгалтерский и налоговый учет в ООО «ОМЕГ-Альянс» ведется с помощью компьютерной программы «1С: Бухгалтерия предприятия, редакция 3.0», которая позволяет помимо ведения отдельного учета облагаемых и не облагаемых НДС операций производить расчет сумм налоговых вычетов по облагаемым и не облагаемым операциям.

20. Себестоимость за отчетный период – 164 794 614,00 руб., в том числе по видам деятельности, предусмотренным Уставом общества:

- услуги по аренде – 19 759 901,89 руб.

- услуги по обслуживанию – 2 303 004,83 руб.

- услуги управления и сопровождения – 140 829 750,31 руб.

- услуги участия в уставном капитале – 1 901 956,97 руб.

Себестоимость за 2020 год – **178 048 637,12 руб.,** в том числе по видам деятельности, предусмотренным Уставом общества:

- услуги по аренде – 26 792 013,81 руб.

- услуги по обслуживанию – 2 264 175,18 руб.

- услуги управления и сопровождения – 138 171 218,29 руб.

- услуги участия в уставном капитале – 10 821 229,84 руб.

21. При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии, включая продажу, их стоимость определяется по средней себестоимости.

22. Земельных участков не имеем.

23. ГСМ не реализуем.

24. На конец 2021 года по строке 1110 отражена:

- первоначальная стоимость Web-сайта OMEGALLIANCE 2015 – 112 107 руб. за минусом накопленной амортизации на 31.12.2021 года – 69 133,02 руб.;

- первоначальная стоимость Web-сайта OMEGALLIANCE 2015_1 – 285 862,00 руб. за минусом накопленной амортизации на 31.12.2021 года – 171 516,96 руб.;

- первоначальная стоимость Web-сайта www.omeg-a.com – 81 000,00 руб. за минусом накопленной амортизации на 31.12.2021 года – 78 975,00 руб.;

- первоначальная стоимость Web-сайта www.omeg-a.ru – 21 600,00 руб. за минусом накопленной амортизации на 31.12.2021 года – 19 440,00 руб.;
- первоначальная стоимость Товарного знака "Весть" – 47 671,00 руб. за минусом накопленной амортизации на 31.12.2021 года – 47 671,00 руб.;
- первоначальная стоимость Товарного знака OMEGALLIANCE – 24 000,00 руб. за минусом накопленной амортизации на 31.12.2021 года – 23 400,00 руб.;
- первоначальная стоимость Товарного знака ОМЕГАЛЪЯНС – 24 000,00 руб. за минусом накопленной амортизации на 31.12.2021 года – 23 400,00 руб.

25. По строке 1180 «Отложенные налоговые активы» сумма 17 589 932,52 руб. отражена в свернутом виде, в т. ч. сумма ОНА составляет 17 950 468,12 руб., состоит в том числе из основных средств – 30 612,66 руб., из оценочных обязательств и резервов – 821 923,21 руб., из расходов будущих периодов – 17 097 932,25 руб., сумма ОНО составляет 360 535,60 руб., состоит в том числе из основных средств – 360 535,60 руб.
26. По строке 1210 в составе запасов отражена величина остатка материалов на складе в размере 563,36 руб.
27. На конец отчетного периода Общество имеет финансовые вложения в размере 10 948 353,55 руб. – выданные займы Кондратюку Алексею Ананьевичу, Надеину Андрею Викторовичу, Синюшину Константину Станиславовичу:

	31.12.2021
Кондратюк Алексей Ананьевич	1 399 753,82
Договор № V/Fin-122014 от 05.12.2014	1 399 753,82
Надеин Андрей Викторович	2 770 000,00
Договор №OMG-03/11/15 от 30.11.2015	1 000 000,00
Договор № OMG/Fin-072017 от 25.07.2017	1 770 000,00
Синюшин Константин Станиславович	6 778 599,73
Договор № OMG/Fin-092015 от 28.09.2015	6 778 599,73
Итого	10 948 353,55

28. В сумме прочих оборотных активов по строке 1260 отражена сумма расходов будущих периодов 445 347,20 руб., списание которых будет отражено в течение 12 месяцев 2021 г.
29. Дебиторская задолженность, числящаяся на балансе организации на конец отчетного периода в размере 214 833 262,87 руб., состоит в том числе из задолженности с покупателями и заказчиками в сумме 190 069 039,33 руб. за минусом резерва по сомнительным долгам в сумме 610 020,36 руб., из авансов выплаченных поставщикам и подрядчикам в сумме 1 023 725,83 руб., из расчетов по налогам и сборам в сумме 4 858,88 руб., из расчетов с разными дебиторами и кредиторами в сумме 24 302 953,19 руб., из расчетов с подотчетными лицами в сумме 42 706,00 руб.
- Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2021 года составил 610 020,36 руб.

30. Кредиторская задолженность, числящаяся на балансе организации на конец отчетного периода в размере 12 521 546,25 руб., состоит из задолженности поставщикам за отгруженные

и принятые к учету материальные ценности и оказанные услуги в сумме 529 857,68 руб., из задолженности по налогам и сборам в сумме 10 991 970,57 руб., из расчетов с персоналом по оплате труда в сумме 999 718,00 руб.

Просроченной кредиторской задолженности не имеется.

31. По строке 1510 отражена сумма краткосрочных заемных средств на 31.12.2021 год – 23 104 524,61 руб., в том числе займ, полученный от Румянцева Владимира Александровича:

	Сумма займа без учета начисленных процентов на 31.12.2021
1. Румянцев Владимир Александрович	22 651 495,02
Договор № OMG-01/11/18 от 01.11.2018 (24% годовых, срок займа по 31.12.2022г.)	22 651 495,02
Всего	22 651 495,02

32. За балансом на счете 001 отражена стоимость арендуемых помещений по договорам аренды в сумме 40 544 768,30 руб., а также стоимость автомобилей, приобретенных в лизинг в сумме 21 823 974,40 руб.

33. В отчете о финансовых результатах по строке 2340 «Прочие доходы» за 2021 года отражена сумма в размере 4 555 066,40 руб., в том числе доходы, связанные с реализацией основных средств в сумме 4 490 650,00 руб., доходы, связанные с реализацией материалов в сумме 64 416,40 руб.

В соответствии с учетной политикой Общества прочие доходы и расходы, показаны в Отчете о финансовых результатах свернуто.

34. В отчете о финансовых результатах по строке 2350 «Прочие расходы» за 2021 года отражена сумма в размере 1 955 781,39 руб., в том числе курсовые разницы в сумме 118 702,02 руб. в свернутом виде, расходы на услуги банков в сумме 577 452,04 руб., списание выделенного НДС на прочие расходы в сумме 65 566,40 руб., транспортный налог организации за 2021 год в сумме 192 394,00 руб., налог на имущество организации за 2021 год в сумме 24 140,00 руб., расходы, связанные с реализацией основных средств в сумме 658 526,91 руб., прочие внереализационные расходы в сумме 319 000,02 руб.

35. Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков на 31.12.2021 года составляет 4 109 616,07 руб.

36. Резерв под обесценение финансовых вложений по итогам 2021 года не создавали ввиду отсутствия устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений.

37. В отчете о движении денежных средств поступления и платежи по связанным сторонам отражены по следующим строкам:

- по строке 4111 отражена сумма 2 419 119,66 руб., которая состоит из поступлений от дочерних обществ за услуги УК;

- по строке 4112 отражена сумма 19 923 711,52 руб., которая состоит из поступлений от дочерних обществ за услуги по субаренде;
- по строке 4214 отражена сумма полученных дивидендов от дочерних обществ в размере 25 000 000,00 руб.;
- по строке 4310 отражена сумма полученных беспроцентных займов от дочерних обществ в размере 148 040 000,00 руб.;

38. В отчете о движении денежных средств по строке 4129 прочие платежи отражена сумма в размере 39 042 924,84 руб., которая состоит из стоимости свернутого НДС в сумме 24 002 728,20 руб. и прочих платежей в сумме 15 040 196,64 руб.
39. Ведется раздельный учет по операциям, облагаемым налогом на добавленную стоимость по ставке 20 процентов и по операциям, освобожденным от налога.
40. Общество в 2021 году в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы» внесло изменения в утвержденную в 2017 году Учетную политику для целей бухгалтерского учета в Разделы 4, 5, 6, 7 (Приказ № 4-И-УП/БУ-2021 от 30.12.2020г.). Последствия изменений в Учетной политике при переходе на ФСБУ 5/2019 «Запасы» отражаются в бухгалтерском учете и отчетности перспективно.
41. На конец отчетного периода наблюдается увеличение размера чистых активов организации. Общество завершило 2021 год с положительным финансовым результатом. Обществом в 2021 году были получены дивиденды от дочерних обществ в размере 80 000 000,00 руб.

Генеральный директор

28.02.2022



Надеин А.В.