

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «Альянс» за 2021 год**

г. Иркутск

30.03.2021

ООО «Альянс» осуществляет деятельность: торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием.

Адрес государственной регистрации: 664038, Иркутская обл., Иркутский р-н, п. Молодежный, ул. Солнечная, д.3 оф. 35

Адрес фактического местонахождения: 664024, г.Иркутск, ул. Тракторная 18Б.

Организация имеет обособленное подразделение по адресу: 664024, г.Иркутск, ул. Тракторная 18Б.

Организация не является субъектом малого предпринимательства.

Бухгалтерский учет ведется непрерывно, с даты государственной регистрации.

Бухгалтерский учет ведется в полном объеме в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете». Ответственность за ведение бухгалтерского учета несет руководитель организации – Стрельцов Владимир Александрович.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подлежит обязательному аудиту.

Основные виды деятельности (торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием).

Среднегодовая численность работающих за отчетный период 87 человек.

Численность работающих увеличилась 16 человек против прошлого периода.

Организация в 2021 году осуществляла деятельность в условиях коронавирусной инфекции непрерывно. В отчетном периоде отсутствовали чрезвычайные факты хозяйственной деятельности.

В организации принято Положение о внутреннем контроле. Система внутреннего контроля, действующая в организации, автоматизирована, что позволяет своевременно реагировать на продвижение товаров, расчетов с покупателями и поставщиками, принимать меры по снижению рисков.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности инвентаризация активов и обязательств завершена в полном объеме.

Бухгалтерская отчетность организации сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, и правил, принятых в учетной политике. Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей. Пояснения по отдельным показателям отчетности раскрыты в таблицах к настоящим пояснениям

Раскрытие информации по сегментам учетной политикой не предусмотрено.

Организация не является участником совместной деятельности.

Бухгалтерская отчетность Организации подготовлена на основании допущения о том, что она будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения или необходимость ликвидации или существенного сокращения своей деятельности.

Организация не осуществляла продажи активов, которые привели бы к прекращению какого-либо вида деятельности в отчетном периоде.

Бухгалтерский баланс содержит показатели, раскрытые в отчете об изменении капитала, в отчете о движении денежных средств, в табличных формах.

В бухгалтерском балансе суммы авансов и предоплат, перечисленные поставщикам и подрядчикам, а также, полученные от заказчиков и покупателей отражены за вычетом НДС.

В Отчете о финансовых результатах – организация, согласно учетной политике, отразила доходы и расходы по методу начисления. Данные о доходах и расходах за отчетный год сопоставимы с данными за аналогичный период предыдущего года (2020 г.).

Доходы по видам деятельности составили 2 302 974 тыс.руб:
(тыс.руб.)

Доходы по обычным видам деятельности	2021 год	2020 год
Продажа товаров	2282493,00	1639635,00
Оказание услуг	20481,00	8661,00
Сдача имущества в аренду	-	-

Расходы по обычным видам деятельности сгруппированы по традиционным элементам затрат: материальные затраты, затраты на оплату труда, отчисления на страховые взносы, амортизация, прочие затраты и раскрыты в таблице 6 «Затраты на производство» без разделения по видам деятельности.

В Отчете о финансовых результатах организация отразила прочие доходы и, соответственно, прочие расходы (тыс.рублей). Обращаем внимание! **Свернуто** доходы или расходы по результату.

Прочие доходы:

- доходы от пересорта товара 3 745 тыс.руб
- льготный кредит 5 910 тыс.руб
- штрафы, пени полученные 2 466 тыс.руб
- премии, бонусы 10 836 тыс.руб
- прочие доходы (связанные с уменьшением оценочных обязательств)_

1 897 тыс.руб

Прочие расходы:

- отрицательные курсовые разницы (свернутый результат)_21 тыс.руб
- расходы на услуги банка 5 105 тыс.руб
- расходы по возмещению убытков 142 тыс.руб

В отчете о движении денежных средств организация отразила свернуто операции:

- овердрафтных кредитов;
- кредитов по договорам возобновленных кредитных линий отчетного года.

Суммы открытых организации, но не использованных ею кредитных линий составляют 2 000 тыс.руб

Величина денежных средств, которые могут быть получены организацией на условиях овердрафта составляет 30 000 тыс.руб.

У организации не имеются существенные суммы денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования организацией

Запасы, кроме ГП, признаются в учете по фактической себестоимости, включающей фактические затраты на приобретение (создание) запасов.

Фактическая себестоимость готовой продукции включает прямые затраты счета «Основное производство» по перечню, установленному учетной политикой.

Косвенные затраты, определенные учетной политикой, распределяются между конкретными видами продукции (работ, услуг) пропорционально прямым затратам

Резерв под обесценение запасов, предусмотренный учетной политикой, фактически организация не создавала, исходя из сложившегося состояния запасов и их оценочной стоимости.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается способом по средней себестоимости на начало отчетного месяца.

Изменения учетной политики, в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 с 01.01.2021 года, отражаются перспективно, все факты хозяйственной жизни, сформированные ранее, не изменялись.

Амортизация основных средств начислена линейным способом. Переоценка основных средств не производится. Активы стоимостью не более 40 тыс. рублей, которые отвечают критериям основных средств, учитываются в составе запасов и списываются в расходы единовременно по мере передачи их в эксплуатацию с отражением на забалансовом учете.

Сроки использования основных средств по основным группам определяются согласно учетной политике предприятия.

Расходы по займам признаются в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль и соответствует сумме отраженной в налоговой декларации по прибыли.

Исходя из существующего положения дел и ожиданий погашения возникшей задолженности резерв не создан.

Организация, согласно учетной политике, сформировала резервы по осуществлению расходов в целях исполнения обусловленного Законодательством РФ требования к физическим лицам:

- оценочные обязательства (по оплате отпускных работникам) организация формирует на отчетную дату в размере 2 503 тыс.руб

Оценочные обязательства отражены по фактической стоимости, без дисконтирования, в связи с их краткосрочным характером.

Восстановление неиспользованных и изменение начисленных сумм оценочных обязательств отнесены на финансовый результат на отчетную дату, отражены в Отчете о финансовых результатах.

Сумма остатка созданных оценочных обязательств на 31 декабря 2021 г. отражена в бухгалтерском балансе в размере 2 503 тыс.руб.

Организация после отчетной даты столкнулась с событиями, вызванными санкционной политикой в отношении России, и, связанными с этим последствиями, а также с увеличением экономической неопределенности в обозримом периоде.

Указанные события могут оказать негативное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности в отношении организации из-за затруднения с поставками сырья, потери зарубежных рынков сбыта, разрыва сложившихся связей с поставщиками оборудования, снижения курса рубля, повышения ставок по привлечению заемных средств в обозримом периоде.

Организация не может оценить конкретных величин такого негативного влияния.

Организация не планирует прекращения деятельности в целом. В сложившихся условиях руководство считает, что вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует организация.

Однако, руководство Организации, оценивает, что обстоятельства, описанные в настоящем пояснении о событиях после отчетной даты, не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Организации продолжать деятельность непрерывно.

В отчетном периоде к организации не предъявлялись претензии или иски, которые могли бы оказать какое-либо существенное негативное влияние на ее деятельность или ее финансовое положение.

В отчетном периоде не выявлены существенные ошибки прошлых периодов.

Организация привлекала заемные средства на пополнение оборотных средств - кредиты банка (сумма 1 127 671 тыс. руб.)

Заимствование средств осуществлялось под проценты.

Непогашенных обязательств перед банком и иными займодавцами на 31.12.2021 г. нет.

Организация учитывает на забалансовых счетах: арендованные основные средства в оценке, установленной договором. Договоры на аренду имущества носят краткосрочный характер, движение по которым отражены в таб. 2.4. настоящих пояснений.

Основной управленческий персонал (должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью предприятия):

- Стрельцов Владимир Александрович - генеральный директор;

Вознаграждение основному управленческому персоналу с учетом налогов и иных обязательств, выплачивались в виде: начисленной оплаты труда с учетом налогов.

На 31.12.2021 величина уставного капитала организации составляет 10 тыс. руб. и состоит из 1 доли. Доли в уставном капитале полностью оплачены.

Величина уставного капитала соответствует величине, определенной Уставом организации.

Доли ООО «Альянс» в собственности самой организации отсутствуют.

Приложение: Пояснения в табличной форме.

Руководитель Стрельцов В.А.

30.03.2022

Примечание:

Основание пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации» раздел VI п.24 -31.

