

**ООО «Р-Альянс»**  
**Пояснения в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 г.**

**ПОЯСНЕНИЯ**

**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
Общества с ограниченной ответственностью  
«Р-Альянс»  
за 2021 год**

г. Москва

**ООО «Р-Альянс»**  
Пояснения в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 г.

## **1. Общая информация**

Полное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью «Р-АЛЪЯНС» (далее – ООО «Р-АЛЪЯНС», Общество)

Адрес общества: 119034, г. Москва, Пожарский пер, дом 15, этаж 6А, пом I ком 1

Дата государственной регистрации: 29 декабря 2018 г.

Основной государственный регистрационный номер 5187746033448

ИНН 7704470693 КПП 770401001

Уставный капитал Общества составляет 10 000 (десять тысяч) рублей.

Среднесписочная численность сотрудников на 31.12.2021 год составила 213, на 31.12.2020 76 человек.

Руководство обществом в 2021 году осуществлял единоличный исполнительный орган в лице Генерального директора Лебедева Алексея Александровича

Основным видом деятельности ООО «Р-АЛЪЯНС» является Деятельность по управлению финансово-промышленными группами.

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, ООО «Р-Альянс» руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету.

В начале 2020 года в мире стал быстро распространяться новый коронавирус (COVID-19), что привело к тому, что Всемирная Организация Здравоохранения (ВОЗ) в марте 2020 года объявила начало пандемии.

До настоящего момента ощутимое воздействие на операционную деятельность Общества указанным фактом отсутствует. Руководство продолжит внимательно следить за потенциальным воздействием этих событий и предпримет все возможные меры для снижения возможных последствий.

### **1.2 Учетная политика**

Учетная политика Общества сформирована из допущений, что:

**ООО «Р-Альянс»**  
**Пояснения в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 г.**

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств собственников и активов и обязательств других организаций;
- Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому;
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

В отчетном периоде Общество не изменяло Учетную политику.

В соответствии с принятой учетной политикой Общества, единицей материально-производственных запасов является фактическая единица.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

При выбытии материально-производственных запасов их оценка производится по средней себестоимости.

Материально-производственные запасы (далее МПЗ), которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество либо текущая рыночная стоимость продажи которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

Резерв под снижение стоимости МПЗ создается на каждую отчетную дату.

Размер отчислений в резерв под снижение стоимости материальных ценностей определяется как разница между фактической себестоимостью и текущей рыночной стоимостью соответствующих МПЗ.

На конец финансового года проводится инвентаризация, по результатам которой резервы уточняются.

Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Затраты, относящиеся к следующим отчетным периодам подлежат отражению в бухгалтерском балансе в составе прочих внеоборотных либо прочих оборотных активов в зависимости от срока их использования, а в случае их существенности - как отдельные виды активов.

**ООО «Р-Альянс»**  
**Пояснения в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 г.**

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании приказа генерального директора.

Суммы дебиторской задолженности в виде авансов, выданных под приобретение внеоборотных активов (основных средств, нематериальных активов и др.), отражаются в бухгалтерской отчетности в составе строки «Прочие внеоборотные активы».

Штрафы, пени и неустойки, признанные должниками или по которым получены решения суда об их взыскании, а также признанные Обществом к уплате, относятся на финансовые результаты Общества в составе прочих доходов и расходов и до их получения или уплаты отражаются на соответствующих счетах учета расчетов с дебиторами и кредиторами.

Принятой учетной политикой Общества предусмотрено создание следующих резервов:

- резервы по сомнительным долгам;
- резервы под обесценение финансовых вложений;
- резервы под снижение стоимости материальных ценностей.

Резерв по сомнительным долгам создается ежеквартально в отношении каждой сомнительной задолженности.

В случае судебного процесса по взысканию долгов размер отчислений в резерв определяется исходя из прогноза юриста о вероятности принятия решения о взыскании долга и реальности его погашения (независимо от срока просрочки).

Если на отчетную дату имеется информация о судебных разбирательствах, в которых Общество является ответчиком и по вероятности, превышающей 50% предполагается отток денежных средств Общества в результате этого, то создается оценочный резерв на сумму предполагаемого оттока денежных средств.

По финансовым вложениям, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, но демонстрируется устойчивое существенное снижение стоимости, создается резерв под их обесценение. Резерв под обесценение финансовых вложений формируется Обществом один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года.

#### Основные средства

В соответствии с учетной политикой Общества, единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств признается объект со всеми приспособлениями и принадлежностями или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций, или же обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое, предназначенный для выполнения определенной работы.

**ООО «Р-Альянс»**  
**Пояснения в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 г.**

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости и учитываются в рублях и копейках.

Активы, в отношении которых выполняются условия признания в качестве основных средства и стоимостью в пределах 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов с присвоением индивидуального номера каждой единице (или группе).

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, рассчитанной исходя из срока полезного использования этого объекта.

Инвентаризация основных средств проводится ежегодно.

В соответствии с учетной политикой Общества, основная сумма долга (далее - задолженность) по полученному от заимодавца кредиту и (или) займу учитывается в соответствии с условиями кредитного договора или договора займа в сумме фактически поступивших денежных средств или в стоимостной оценке других вещей, предусмотренной договором.

Общество принимает к бухгалтерскому учету задолженность в момент фактической передачи денег или других вещей и отражает ее в составе кредиторской задолженности.

Задолженность по полученным займам и кредитам отражается в бухгалтерской (финансовой) отчетности с учетом причитающихся к уплате процентов на конец отчетного периода.

Задолженность Общества по полученным кредитам и займам в бухгалтерском учете подразделяется на долгосрочную, срок погашения которой согласно условиям договора превышает 12 месяцев, и краткосрочную, срок погашения которой согласно условиям договора не превышает 12 месяцев, и отражается на соответствующих счетах бухгалтерского учета.

Перевод долгосрочной задолженности по полученным кредитам и займам в краткосрочную производится в момент, когда по условиям договора займа или кредитного договора до возврата основной суммы долга остается 365 дней. Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную отражается на соответствующих счетах бухгалтерского учета.

В соответствии с принятой учетной политикой, Общество в течение отчетного года создает оценочные обязательства по оплате отпусков работников.

Оценочные обязательства отражаются на счете 96 «Резервы предстоящих расходов». При признании оценочного обязательства в зависимости от его характера величина оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности или на прочие расходы либо включается в стоимость актива.

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству.

**ООО «Р-Альянс»**  
**Пояснения в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 г.**

Величина оценочного обязательства определяется на основе имеющихся фактов его хозяйственной жизни, опыта в отношении исполнения аналогичных обязательств, а также при необходимости мнений экспертов. Общество обеспечивает документальное подтверждение обоснованности такой оценки.

Доходы Общества в зависимости от их характера, условий получения и направлений деятельности Общества подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениями.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности. Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Величина поступления и (или) дебиторской задолженности определяется исходя из цены, установленной договором между Обществом и покупателем (заказчиком) или пользователем активов Общества. При предоставлении скидок общий объем выручки от реализации продукции (работ, услуг) определяется с учетом скидок, предоставленных на основании договоров.

Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, а также возмещение причиненных Обществу убытков принимаются к бухгалтерскому учету в суммах, присужденных судом или признанных должником.

Активы, полученные безвозмездно, принимаются к бухгалтерскому учету по рыночной стоимости. Рыночная стоимость полученных безвозмездно активов определяется Обществом на основе действующих на дату их принятия к бухгалтерскому учету цен на данный или аналогичный вид активов. Данные о ценах, действующих на дату принятия к бухгалтерскому учету, должны быть подтверждены документально или путем проведения экспертизы.

Кредиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, включается в доход Общества в сумме, в которой эта задолженность была отражена в бухгалтерском учете Общества.

Иные поступления принимаются к бухгалтерскому учету в фактических суммах.

Прочие поступления подлежат зачислению на счет прочих доходов и расходов Общества, кроме случаев, когда правилами бухгалтерского учета установлен другой порядок.

Расходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;

**ООО «Р-Альянс»**  
**Пояснения в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 г.**

- прочие расходы.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Если оплата покрывает лишь часть признаваемых расходов, то расходы, принимаемые к бухгалтерскому учету, определяются как сумма оплаты и кредиторской задолженности (в части, не покрытой оплатой).

Величина расходов, связанных с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции, а также с участием в уставных капиталах других организаций, с предоставлением за плату во временное владение и пользование активов Общества, процентов, уплачиваемых Обществом за предоставление в пользование денежных средств, а также расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями, определяются в порядке, аналогичном предусмотренному для расходов по обычным видам деятельности.

Расходы по основной деятельности прошлых лет, документы по которым поступили в Бухгалтерию в текущем году, отражаются по статье «Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году».

Прочие расходы подлежат зачислению на счет прочих доходов и расходов, кроме случаев, когда законодательством или правилами бухгалтерского учета установлен иной порядок.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества прочие доходы/расходы по курсовым разницам, по доходам/расходам от уступки права требования, по формированию/восстановлению резервов и прибыли/убытки прошлых лет отражаются свернуто.

### **1.3 Порядок ведения бухгалтерского учета**

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, ООО «Р-Альянс» руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету.

Обязанности ведения бухгалтерского учета ООО «Р-Альянс» и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности возложены на главного бухгалтера ООО «Р-Альянс».

**ООО «Р-Альянс»**  
**Пояснения в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 г.**

При ведении бухгалтерского учета используется компьютерная технология обработки учетной информации с наличием возможности вывода на бумажные носители. В качестве программного обеспечения используется типовая конфигурация программы 1С:ERP.

Обособленные подразделения организации на отдельный баланс не выделяются. Учет по обособленным подразделениям, не выделенным на самостоятельный баланс, ведется в единой с основным подразделением базе данных.

## **2. Нормативно-правовые акты, с учетом которых подготовлена бухгалтерская (финансовая) отчетность**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована в соответствии с концепцией общего назначения, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности:

- Федеральный закон от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (далее - Закон № 402-ФЗ, Закон "О бухгалтерском учете");
- Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденное Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н (далее - Положение № 34н);
- Приказ Минфина России от 02.07.2010 № 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций";
- Федеральные стандарты бухгалтерского учета, в том числе ПБУ, утвержденные не ранее 01.10.1998;
- План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкция по его применению, утвержденные Приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н.
- Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО) (в случае отсутствия информации о порядке раскрытия в бухгалтерской отчетности в национальных стандартах);
- других действующих нормативных правовых актов в области ведения бухгалтерского учета и составления отчетности;

## **3. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности**

В 2021 году Общество не выявило существенных ошибок, допущенных в предшествующих отчетных периодах и исправленных в отчетном, в связи с чем информация в отчетности текущего года не представляется.

## **4. Активы и обязательства в иностранной валюте**

Курсы основных иностранных валют составили:

**ООО «Р-Альянс»**  
**Пояснения в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 г.**

Валюта	на 31 декабря 2019 г	на 31 декабря 2020 г	на 31 декабря 2021 г
Евро	69,3406	90,6824	84,0695
Доллар США	61,9057	73,8757	74,2926

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отражены в составе прочих доходов и расходов свернуто.

## **5. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год**

### **5.1 Информация по сегментам**

Общество не раскрывает информацию по сегментам части деятельности организации, так как Общество имеет единую хозяйственную структуру и не распределяет финансовые показатели по отдельным направлениям деятельности.

### **5.2 Нематериальные активы (НМА)**

В составе НМА по стр. 1110 Бухгалтерского баланса на 31.12.2021 отражены затраты на создание программного обеспечения. По состоянию на 31.12.2021 остаточная его стоимость составила **54 093 тыс. руб.**

Стоимость первоначальных затрат и размера амортизации нематериальных активов на соответствующие даты:

НМА на дату:	Первоначальная стоимость	Начисленная амортизация	Балансовая стоимость НМА
1	2	3	4= (2-3)
31.12.2021	54 093	0	54 093
31.12.2020	0	0	0
31.12.2019	0	0	0

### **5.3 Основные средства**

В бухгалтерском балансе на 31.12.2021 год по стр. 1150 «Основные средства» отражен показатель в сумме **20 437 тыс. руб.** Основные средства представлены в виде офисного оборудования.

**ООО «Р-Альянс»**  
**Пояснения в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 г.**

Основные средства на дату:	Первоначальная стоимость	Начисленная амортизация	Незавершенные вложения в основные средства	Балансовая стоимость основных средств
1	2	3	4	5= (2-3+4)
<b>31.12.2021</b>	26 263	(6 406)	580	<b>20 437</b>
<b>31.12.2020</b>	103	(23)	51	<b>131</b>
<b>31.12.2019</b>	0	0	0	<b>0</b>

#### 5.4 Запасы

По стр. 1210 бухгалтерского баланса на 31.12.2021 отражена сумма запасов **254 тыс. руб.** В составе показателя отражены малоценные ОС и прочие материально-производственные запасы.

В составе запасов отражено:

вид запасов	на 31.12.2021, тыс. руб.	на 31.12.2020, тыс. руб.	на 31.12.2019, тыс. руб.
Малоценные ОС и прочие материально-производственные запасы	254	419	0
<b>ИТОГО</b>	<b>254</b>	<b>419</b>	<b>0</b>

Признаков обесценения запасов в 2021, 2020 и 2019 годах не было, резервы под обесценения не создавались.

#### 5.5 Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность, отраженная по стр. 1230 бухгалтерского баланса на 31.12.2021 составляет **124 960 тыс. руб.**

Авансы выданные и полученные отражены в отчетности за минусом начисленного НДС. В составе дебиторской задолженности отражено:

Состав дебиторской задолженности	31.12.2021, тыс. руб.	31.12.2020, тыс. руб.	31.12.2019, тыс. руб.
Расчеты с покупателями	108 701	47 109	0
Расчеты с поставщиками по авансам полученным	9 240	5 175	0

**ООО «Р-Альянс»**  
**Пояснения в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 г.**

Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами	6 265	1	0
Прочие дебиторы	754	9 987	0
<b>Итого:</b>	<b>124 960</b>	<b>62 272</b>	<b>0</b>

**5.6 Денежные средства и денежные эквиваленты**

Остатки денежных средств Общества, находящихся на рублевых, валютных и иных счета, а также в кассе по видам денежных средств и эквивалентов отражены по **стр. 1250** бухгалтерского баланса на 31.12.2021 составляет **10 891 тыс. руб.** представлены ниже в таблице:

Показатель	на 31.12.2021, тыс. руб.	на 31.12.2020, тыс. руб.	на 31.12.2019, тыс. руб.
Денежные средства в рублях в кассе	-	-	-
Денежные средства в рублях на расчетных счетах	10 891	1 400	52
Валютные счета	-	-	-
Депозитные счета	-	-	-
<b>ИТОГО</b>	<b>10 891</b>	<b>1 400</b>	<b>52</b>

Ограничений на использование денежных средств на отчетные даты нет.

**5.7 Прочие оборотные активы**

В составе **строки 1260** «Прочие оборотные активы» отражен показатель на 31.12.2021 в сумме **22 472 тыс. руб.** В состав показателя входит стоимость приобретенных неисключительных прав на программное обеспечение по лицензионным и сублицензионным договорам, сроком пользования менее 12 месяцев от отчетной даты.

Показатель	на 31.12.2021, тыс. руб.	на 31.12.2020, тыс. руб.	на 31.12.2019, тыс. руб.
Программное обеспечение менее 12 месяцев	22 472	7 054	6
<b>ИТОГО</b>	<b>22 472</b>	<b>7 054</b>	<b>6</b>

**5.8 Займы и кредиты и затраты по их обслуживанию**

Заемные средства по состоянию на 31 декабря 2021 года, отраженные по **стр. 1510** бухгалтерского баланса составляют **0 тыс. руб.:**

**ООО «Р-Альянс»**  
 Пояснения в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 г.

Кредитор (займодавец), договор	Сумма заемных средств на 31.12.2021, тыс. руб.	Сумма заемных средств на 31.12.2020, тыс. руб.	Сумма заемных средств на 31.12.2019, тыс. руб.
<b>Краткосрочные займы</b>			
<b>ООО "САЛАИР"</b>			
Договор займа б/н 29.03.2019	0	100	100
<b>Проценты по краткосрочным займам</b>			
<b>ООО "САЛАИР"</b>			
Договор займа б/н 29.03.2019	0	19	8
<b>Итого</b>	<b>0</b>	<b>119</b>	<b>108</b>

**5.9 Кредиторская задолженность**

Показатель стр. 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса на 31.12.2021 составляет **193 307 тыс. руб.** и включает в себя:

Состав кредиторской задолженности	31.12.2021, тыс. руб.	31.12.2020, тыс. руб.	31.12.2019, тыс. руб.
Расчеты с поставщиками	61 728	7 133	0
Расчеты с покупателями по авансам выданным	115 038	2 744	0
Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами	15 962	41 782	0
Прочие кредиторы	579	77	0
<b>Итого:</b>	<b>193 307</b>	<b>51 736</b>	<b>0</b>

**5.10 Оценочные обязательства**

На 31.12.2021 по стр. 1540 бухгалтерского баланса «Оценочные обязательства» отражены созданные резервы под оценочные обязательства на сумму **24 176 тыс. руб.**

Состав резервов под оценочные обязательства:

Вид оценочного обязательства	Стоимость на 31.12.2021, тыс. руб.	Стоимость на 31.12.2020, тыс. руб.	Стоимость на 31.12.2019, тыс. руб.
Оценочные обязательства по вознаграждениям	19 586	11 790	-

**ООО «Р-Альянс»**  
**Пояснения в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 г.**

Оценочные обязательства по страховым взносам	4 590	3 197	-
<b>ИТОГО</b>	<b>24 176</b>	<b>14 987</b>	<b>0</b>

На отчетную дату у Общества отсутствуют незаконченные судебные дела, в которых оно выступает в качестве ответчика и истца.

**5.11 Отложенные налоговые активы и обязательства**

В составе отложенных налоговых активов и обязательств, в активе **стр. 1180** и пассиве **стр. 1420** бухгалтерского баланса соответственно, на 31.12.2021 отражено: отложенный налоговый актив (ОНА) на сумму **4 835 тыс. руб.**, отложенное налоговое обязательство (ОНО) бухгалтерского баланса на сумму **583 тыс. руб.**

Сформированные на 31.12.2021 показатели отложенных налогов в бухгалтерском учете образовались в результате следующих временных разниц:

Вычитаемая временная разница	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
	<b>ОНА, отраженный в учете и отчетности (тыс. руб.)</b>		
резервы по сомнительным долгам	0	0	0
Оценочные обязательства и резервы	4 835	2 997	0
Основные средства	0	0	0
<b>ИТОГО</b>	<b>4 835</b>	<b>2 997</b>	<b>0</b>
<b>ОНО, отраженный в учете и отчетности (тыс. руб.)</b>			
Основные средства	583	16	0
<b>ИТОГО</b>	<b>583</b>	<b>16</b>	<b>0</b>

**5.12 Доходы и расходы по обычным видам деятельности**

На 31.12.2021 года по **стр. 2110** Отчета о финансовом положении выручка отражена в сумме **957 904 тыс. руб.**

Структура выручки по основным видам деятельности приведена в таблице:

Вид деятельности	Сумма за 2021 г., тыс. руб.	Сумма за 2020 г., тыс. руб.
Услуги управления	957 904	265 791
<b>ИТОГО</b>	<b>957 904</b>	<b>265 791</b>

**ООО «Р-Альянс»**  
**Пояснения в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 г.**

Показатель статьи **2120** «Себестоимость продаж» составила **175 325 тыс. руб.**

Структура себестоимости по видам выручки приведена в таблице:

<b>Структура выручки</b>	<b>Сумма на 31.12.2021, тыс. руб.</b>	<b>Сумма на 31.12.2020, тыс. руб.</b>
Услуги управления	175 325	253 075
<b>ИТОГО</b>	<b>175 325</b>	<b>253 075</b>

В составе управленческих расходов Общество отражает общехозяйственные расходы. Сумма управленческих расходов за отчетный период составила **732 553 тыс. руб.**

Наибольшую долю в структуре управленческих расходов занимает оплата труда работников (522 215 тыс.руб.) и страховые взносы (119 251 тыс.руб.).

#### **5.13 Прочие доходы и расходы**

На 31.12.2021 года по стр. **2340** Отчета о финансовом положении прочие доходы отражены в сумме **3 231 тыс. руб.**

Структура выручки по прочим доходам приведена в таблице:

<b>Вид деятельности</b>	<b>Сумма за 2021 г., тыс. руб.</b>	<b>Сумма за 2020 г., тыс. руб.</b>
Оценочные обязательства по предстоящим отпускам	1 527	0
Реализация ОС, прочего имущества	0	73
Восстановление НДС	895	0
Прибыль/убыток прошлых лет	809	0
<b>ИТОГО</b>	<b>3 231</b>	<b>73</b>

На 31.12.2021 года по стр. **2350** Отчета о финансовом положении прочие расходы отражены в сумме **18 669 тыс. руб.**

Расшифровка прочих расходов отчетного периода приведена в таблице.

<b>Прочие расходы</b>	<b>Сумма, тыс.руб.</b>
Корпоративные расходы	5 809
Убытки прошлых лет	5 401

**ООО «Р-Альянс»**  
**Пояснения в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 г.**

Прочие расходы	Сумма, тыс.руб.
Оплата труда	2 424
Списание НДС	1 253
Услуги банков	1 101
Представительские расходы	804
Прочие расходы	1 877
<b>ИТОГО</b>	<b>18 669</b>

**5.14 Проценты к получению и уплате**

По стр. 2330 Отчета о финансовых результатах за 2021 год отражены проценты к уплате в сумме 3 тыс. руб.:

Состав строки 2330 ОФР	Сумма, тыс. руб. 2021	Сумма, тыс. руб. 2020
Проценты по кредитам и займам	(3)	(11)
<b>ИТОГО</b>	<b>(3)</b>	<b>(11)</b>

По стр. 2320 Отчета о финансовых результатах за 2021 год отражены проценты к получению в сумме 158 тыс. руб.:

Состав строки 2320 ОФР	Сумма, тыс. руб. 2021	Сумма, тыс. руб. 2020
Проценты, полученные по договорам займа	158	0
<b>ИТОГО</b>	<b>158</b>	<b>0</b>

**5.15 Налог на прибыль**

Строка 2410 «Налог на прибыль» состоит из текущего налога на прибыль и суммарной величины изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за отчетный период.

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб. 2021 год	Сумма тыс. руб. 2020 год
Налог на прибыль, в том числе:	(9 910)	(2 447)
Текущий налог на прибыль	(11 173)	(5 429)
Отложенный налог на прибыль	1 271	2 981

Ставка налога на прибыль в 2021-2020 составила 20% по всей полученной прибыли.

**ООО «Р-Альянс»**  
**Пояснения в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 г.**

**5.16 Информация о связанных сторонах**

В отчетном периоде деятельность Общества были способны контролировать или оказывать влияние следующие субъекты:

- Гражданин РФ Лебедев Алексей Александрович - Генеральный директор ООО «Р-Альянс», управляющей компании ООО «Р-Альянс»;
- Компания «КОДИНИЯ ЛИМИТЕД» ((Республика Кипр), имеет долю в размере 100 % уставного капитала номинальной стоимостью 10 тыс. руб. Доля в Уставном капитале оплачена полностью.

Перечень субъектов, способных контролировать деятельность Общества или оказывать влияние на нее:

№ п/п	Полное фирменное наименование или Ф. И. О. связанной стороны	Для ЮЛ – место нахождения, для ФЛ – гражданство, должность на предприятии клиента	Характер отношений, основание, в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания
1	ООО «Современные логистические решения»	Россия, Москва, Дегтярный пер., 4 стр. 1, эт/ком 2/1 ОГРН 1187746949125 ИНН 7704465781	Лебедев А.А. – генеральный директор	20.11.2018
2	ООО «РэйлАльянс»	115172, г. Москва, Котельническая набережная, д. 25, стр.1, офис 23, комната 3 ОГРН 1037705023113 ИНН 7705492690	Лебедев А.А. – генеральный директор ООО «Р-Альянс» - управляющей компании ООО «РэйлАльянс»	22.05.2020
3	ООО «АБЛ-Альянс»	119034, г. Москва, Пожарский пер, дом № 15, этаж 6А, помещение I, комната 1 ОГРН 1207700325755 ИНН 9704029972	Лебедев А.А. – генеральный директор	15.04.2020
4	ООО «ИКСПЛАНЕТ.РУ»	Россия, Москва, Дегтярный пер., 4 стр. 1, эт/ком 2/1 ОГРН 1207700468777 ИНН 9710086834	Лебедев А.А. – 100% участник и генеральный директор	
5	ООО «4А-ИНВЕСТМЕНТС»	115162, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Донской, ул. Шаболовка, д. 31, стр. 11, этаж 4, пом. 1-14а	Лебедев А.А. – генеральный директор	21.12.2020

**ООО «Р-Альянс»**  
**Пояснения в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 г.**

		ОГРН 1207700487279 ИНН 9725041554		
6	ООО «4А-ИНВЕСТМЕНТС»	115162, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Донской, ул. Шаболовка, д. 31, стр. 11, этаж 4, пом. 1-14а ОГРН 1207700487279 ИНН 9725041554	Лебедев А.А. – 1/3 участник	04.06.2021
7	ООО «Крестьянское загорье»	171282, ТВЕРСКАЯ ОБЛАСТЬ, Р-Н КОНАКОВСКИЙ, Д ЕДИМОНОВСКИЕ ГОРКИ, УЛ. СЕЛЬСКАЯ, Д. 90, ПОМЕЩ. 1  ОГРН 1066911018591 ИНН 6911026004	Лебедев А.А. – 21.0725% участник	13.07.2021
8	ООО «Крестьянское загорье»	171282, ТВЕРСКАЯ ОБЛАСТЬ, Р-Н КОНАКОВСКИЙ, Д ЕДИМОНОВСКИЕ ГОРКИ, УЛ. СЕЛЬСКАЯ, Д. 90, ПОМЕЩ. 1  ОГРН 1066911018591 ИНН 6911026004	Лебедев А.А. – генеральный директор	16.12.2021
9	ООО «Р-Альянс»	119034, г. Москва, Пожарский пер, дом № 15, этаж 6А, помещение I, комната 1  ОГРН 5187746033448 ИНН 7704470693	Лебедев А.А. – генеральный директор	15.04.2020

В отчетном периоде Общество проводило следующие операции между Обществами:

Наименование аффилированного общества	Характер операции	Основание	Сумма операции, тыс. руб.
---	-------------------	-----------	---------------------------------

**ООО «Р-Альянс»**  
**Пояснения в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 г.**

ООО "САЛАИР"	Услуги управления	Договор о передаче полномочий единоличного исполнительного органа Общества	764 990
	Субаренда	Договор субаренды	19 410
ООО «РэйлАльянс»	Продажа ТМЦ	Договор купли-продажи №16/21-РА от 09.06.2021	121
	Услуги управления	Договор о передаче полномочий единоличного исполнительного органа Общества	373 050
ООО «СалаирТранс»	Продажа ТМЦ	Договор купли-продажи 18-1121/Р-У-3 от 24.11.2021	1 221
	Услуги управления	Договор о передаче полномочий единоличного исполнительного органа Общества	10 098

**6. Лица, ответственные за корпоративное управление. Бенефициарные владельцы**

Лицами, ответственными за корпоративное управление в Обществе являются:

<b>Ф.И.О.</b>	<b>Должность, с наименованием организации</b>	<b>Адрес электронной почты</b>
Лебедев Алексей Александрович	Генеральный директор ООО «Р-Альянс»	LebedevAA@r-all.ru

На 31 декабря 2021 года в соответствии с положениями ст. 3 Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» отсутствуют физические лица, которые в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеют ООО «Р-Альянс» и имеют в нем преобладающее участие (более 25 процентов в капитале).

«28» марта 2022г.

Генеральный директор ООО «Р-Альянс»

А.А. Лебедев