

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К годовому бухгалтерскому балансу за 2021 год

Общества с Ограниченной Ответственностью «Альянс-Капитал»

1. Основные сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Альянс-Капитал», юридический и фактический адрес:

432035, Ульяновская область, г. Ульяновск. Пр-т Гая, 69Д.

Дата государственной регистрации: «27» февраля 2007г.

ОГРН:1077326000410 ИНН: 7326028491 КПП: 732601001

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете», действующего по 31 декабря 2013 г. включительно.

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2021 г. не возникало.

Численность работающих на конец отчетного периода составила 1 человек.

Основной вид деятельности Общества: Покупка и продажа недвижимого имущества.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2021 года и была направлена на получение доходов в отчетном и в последующих периодах.

В 2021 году увеличение Уставного капитала не происходило.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2021г. составляет 10 000рублей.

2. Выручка (доходы) от реализации

Доходы от реализации в 2021 году составили 0 тыс.руб. (без НДС). По кассовому методу, для целей налогового учета, доходы от реализации в 2021 году составили 0 тыс.руб.

3. Расходы, связанные с реализацией

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Расходы, связанные с реализацией в 2021 году составили 0 тыс руб. (без НДС)

В том числе себестоимость реализованной продукции 0 тыс.руб.

4. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2021 году составил 0 руб.

5. Прочие доходы

Сумма прочих доходов в 2021 году составила: 559тыс.руб. Из них: 337тыс.руб.- начисленные проценты по займам выданным, 222тыс.руб.-прочие доходы. Поступления от оплаты процентов в 2021г. Отсутствуют.

Для целей налогового учета сумма прочих доходов составила 222руб. Доходы от сдачи в аренду Основного средства.

6. Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2021 году составила 5153 тыс.руб.

7. Расчеты по налогу для организаций выбравших в качестве системы налогообложения Доходы.

По кассовому методу, для целей налогового учета, прочие доходы (от сдачи оборудования в аренду в 2021 году составили 222тыс.руб.

Налог за 2021г составил 13 тыс.руб.

Сумма страховых взносов, уменьшающих сумму налога составила 0 тыс.руб.

Исчисленный налог за 2021г составил: 13 тыс.руб.

8. Совокупный финансовый результат хозяйственной деятельности

Финансовый результат, полученный в 2021 году составил 4 594тыс. руб.

9. Сведения об учетной политике организации

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона №129-ФЗ от 21.11.1996г. «О бухгалтерском учете», действовавшего по 31 декабря 2012 г включительно, и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества утверждена Приказом №3 от 28 февраля 2007 г.

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС согласно Классификации ОС, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1.

Приобретение основных средств, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования, уменьшенным на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Общество не создает резерва на ремонт ОС. Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

Инвентаризация ОС производится 1 раз в год.

Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по средней взвешенной себестоимости приобретения и заготовления группы МПЗ.

Обществом не создается резерв под снижение стоимости МПЗ за счет финансовых результатов.

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации списывается единовременно.

Резервы по сомнительным долгам Общества в отчетном году по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации будут созданы с 2014года.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается в соответствии с ПБУ 9/99.

Затраты на производство учитываются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям.

Незавершенное производство учитывается на счете 20 «Основное производство» в размере фактической стоимости.

К прямым расходам, связанным с производством и реализацией товаров собственного производства, а так же выполнением работ и оказанием услуг относятся:

- материальные затраты
- расходы на оплату труда
- отчисления на социальные нужды
- амортизация
- прочие расходы

Расходы, которые невозможно отнести к одному виду деятельности учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» с аналитическим учетом по видам номенклатуры и списываются в процентном соотношении от объема выручки.

К ним относятся :

- Амортизация
- Командировочные расходы управленческого персонала
- Материальные расходы на офис

- Налоги и сборы относящиеся ко всей организации , а не к определенному виду деятельности.

-Прочие расходы

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99).

Затраты, произведенные организацией 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, в составе расходов будущих периодов с отражаются на счете 20,26, в регистрах бухгалтерского учета не переносятся. В бухгалтерском балансе данные затраты отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежит списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Неисключительные права на программные продукты и иные аналогичные нематериальные объекты, не являющиеся нематериальными активами согласно ПБУ 14/2007 учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» и списываются на затраты ежемесячно равными долями в течение срока действия договора (п.39 ПБУ 14/2007).

В бухгалтерском балансе данные затраты отражаются 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.

Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных признаются оценочным обязательством и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. Величина оценочного обязательства относится в состав прочих расходов. Размер оценочного обязательства определяется исходя из всей суммы отпускных, положенных, но не отгулянных сотрудниками на отчетную дату. Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных в 2021 году не создавались.

Резервы предстоящих расходов и платежей в 2021 году не создавались.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора, а именно:

При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;

При сроке погашения, превышающим 12 месяцев — в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

Перевод долгосрочной кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность не производились.

Ретроспективно были внесены изменения за 2020г. по статьям бухгалтерского баланса, тыс.руб. обусловленные неточностью расчетов и ошибочным толкованием информации после подписания, утверждения и представления в налоговый орган, а так же на основании ПБУ 22/2010 п.9 п.п.2

| Наименование строк баланса и отчета о прибылях и убытках | Данные за 2020 | Сумма корректировки | Данные после корректировки |
|--|----------------|---------------------|----------------------------|
| финансовые вложения стр.1240 бух баланса | 77 899 | -20 020 | 57 879 |
| Итого по разделу II стр.1200 бух баланса | 194 552 | -20 020 | 174 532 |
| БАЛАНС стр.1600 бух баланса | 199 638 | -20 020 | 179 618 |
| Заемные средства стр.1510 бух баланса | 85 047 | -20 020 | 65 027 |
| Итого по разделу V стр.1500 бух баланса | 140 521 | -20 020 | 120 501 |
| БАЛАНС стр.1700 бух баланса | 199 638 | -20 020 | 179 618 |

Данные изменения не отразились на показателях отчета о прибылях и убытках ф.2

Перечень связанных сторон:

ООО "Академия Футбола - Ульяновск" ИНН7327098928

ООО «Альянс Капитал» ИНН7327016393

ООО "ГЛОБЛЕКС" ИНН7327079410

События после отчетной даты, подлежащие отражению в отчетности за 2021г., отсутствуют.

Директор



Иванов И.Г.