

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

**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	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**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.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-





### 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	5160	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2020г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2020г.	-	-	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Рубан Сергей Иванович**  
(расшифровка подписи)

19 апреля 2022 г.



**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	5240	за 2021г.	11 568	19 055	-	(19 055)	11 568
	5250	за 2020г.	11 568	11 568	-	-	11 568
в том числе:							
Котельная	5241	за 2021г.	7 594	-	-	-	7 594
	5251	за 2020г.	7 594	-	-	-	7 594
Очистные сооружения	5242	за 2021г.	3 974	-	-	-	3 974
	5252	за 2020г.	3 974	-	-	-	3 974
Нежилое здание 50:32:0070209:302 (861,9 м)	5243	за 2021г.	-	7 249	-	(7 249)	-
	5253	за 2020г.	-	-	-	-	-
Нежилое здание 50:32:0070209:321 (1465,6 м)	5244	за 2021г.	-	11 389	-	(11 389)	-
	5254	за 2020г.	-	-	-	-	-
Автомобиль Renault Logan T224PO750	5245	за 2021г.	-	417	-	(417)	-
	5255	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	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
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	-	-	-
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 \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Рубан Сергей Иванович**  
(расшифровка подписи)

19 апреля 2022 г.





**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:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Рубан Сергей Иванович**  
(расшифровка подписи)

19 апреля 2022 г.

---



**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:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Рубан Сергей Иванович**  
(расшифровка подписи)

19 апреля 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 долго- в краткосрочную задолженность	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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	28 854	-	16	-	(25 436)	(2 524)	-	-	656	16	1 582	-
	5530	за 2020г.	27 694	-	16 804	-	(15 644)	-	-	-	-	-	28 854	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	25 503	-	-	-	(24 003)	-	-	-	-	-	1 500	-
	5531	за 2020г.	8 696	-	16 804	-	-	-	-	-	-	-	25 500	-
Авансы выданные	5512	за 2021г.	3 044	-	3	-	(520)	(2 524)	-	-	-	-	3	-
	5532	за 2020г.	5 081	-	-	-	(2 037)	-	-	-	-	-	3 044	-
Прочая	5513	за 2021г.	307	-	13	-	(913)	-	-	-	656	16	79	-
	5533	за 2020г.	13 917	-	-	-	(13 607)	-	-	-	-	-	310	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021г.	28 854	-	16	-	(25 436)	(2 524)	-	X	656	16	1 582	-
	5520	за 2020г.	27 694	-	16 804	-	(15 644)	-	-	X	-	-	28 854	-

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	29 711	426	1 186	(30 836)	-	-	656	16	1 159
	5580	за 2020г.	33 387	4 905	1 397	(9 978)	-	-	-	-	29 711
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	8	1	-	(1)	-	-	-	-	8
	5581	за 2020г.	266	34	-	(292)	-	-	-	-	8
авансы полученные	5562	за 2021г.	3 000	-	-	(3 000)	-	-	-	-	-
	5582	за 2020г.	3 000	-	-	-	-	-	-	-	3 000
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	71	425	6	(22)	-	-	656	16	1 151
	5583	за 2020г.	-	71	-	-	-	-	-	-	71
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	22 593	-	1 181	(23 773)	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	16 396	4 800	1 397	-	-	-	-	-	22 593
прочая	5566	за 2021г.	4 039	-	-	(4 039)	-	-	-	-	-
	5586	за 2020г.	13 725	-	-	(9 686)	-	-	-	-	4 039
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021г.	29 711	426	1 186	(30 836)	-	X	656	16	1 159
	5570	за 2020г.	33 387	4 905	1 397	(9 978)	-	X	-	-	29 711

**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)

**Рубан Сергей Иванович**  
(расшифровка подписи)

19 апреля 2022 г.

**6. Затраты на производство (расходы на продажу)\***

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	54	-
Расходы на оплату труда	5620	1 608	1 281
Отчисления на социальные нужды	5630	386	397
Амортизация	5640	2 871	2 717
Прочие затраты	5650	1 451	945
Итого по элементам	5660	6 370	5 340
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	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	6 370	5 340

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

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Рубан Сергей Иванович**  
(расшифровка подписи)

19 апреля 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	-	34	-	-	34
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Рубан Сергей Иванович**  
(расшифровка подписи)

19 апреля 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	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Рубан Сергей Иванович**  
(расшифровка подписи)

19 апреля 2022 г.

---

**9. Государственная помощь**

Наименование показателя		Код	за 2021г.		за 2020г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900		-		-
в том числе:						
на текущие расходы		5901		-		-
на вложения во внеоборотные активы		5905		-		-
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2021г.	5910	-	-	-	-
	за 2020г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2021г.	5911	-	-	-	-
	за 2020г.	5921	-	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Рубан Сергей Иванович**  
(расшифровка подписи)

19 апреля 2022 г.

---

# ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

ООО «Альянс»

ЗА 2021 ГОД

## 1. Основные сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Альянс»

Юридический адрес: Московская обл., Волохово д., Квартал А, д. 34, стр. 6, офис 5

Фактический адрес: Московская обл., Волохово д., Квартал А, д. 34, стр. 6, офис 5

Дата государственной регистрации: 03.12.2004

ОГРН: 1045011806575

ИНН: 5077016820

КПП: 507701001

Зарегистрировано в Межрайонной инспекции Министерства РФ налоговой службы России №6 по Московской обл.

Бухгалтерская отчетность общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации стандартов и правил бухгалтерского учета и отчетности, в соответствии с требованиями Федерального Закона от 06.12.2011 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями Приказа Минфина России от 02.07.2010 N 66н.

Численность сотрудников на 31.12.2021г. составила 3 человека.

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2021г. составляет 10 000 рублей 00 копеек.

### Участники:

АО ББР Банк ИНН 3900001002 - доля 100%.

Органами управления ООО «Альянс» является:

- Генеральный директор (единоличный исполнительный орган);

Основным видом деятельности Общества является: Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

Доходом ООО «Альянс» по итогам 2021г. являются поступления от аренды;

Уровень существенности, закрепленный Обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета составляет 10% от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

## **2. Учетная политика**

Учетная политика применяется последовательно без существенных изменений, которые требовали бы ретроспективного отражения.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции Общества.
- ФСБУ 6/2020, 25/2018, 26/2020 в 2021 г. не применялись.

### **2.1. Основа составления отчетности:**

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета. Бухгалтерский учет и контроль за фактами хозяйственной жизни осуществлялся в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011г. N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации, действующими положениями по бухгалтерскому учету.

В Обществе учет ведется автоматизировано с использованием компьютерной программы «1С бухгалтерия» версия 8.3.

### **2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность и обязательства отнесены к краткосрочной, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

### **2.3. Основные средства**

В составе основных средств организации отражены здания, сооружения, машины и оборудование, транспортные средства, производственный и хозяйственный инвентарь, объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Активы, в отношении которых выполняется условия, предусмотренные п.4 ПБУ 6/01 и стоимостью не более 40 тысяч рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение. В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации. Стоимость основных средств, по которой они приняты к учету, не подлежит переоценке.

К основным средствам относятся предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью свыше 40 000,00 руб.

Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом, исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и норм амортизации, рассчитанной исходя из срока полезного использования этого объекта (п.18 ПБУ 6/01). Срок полезного использования устанавливается, руководствуясь положениями п.20 ПБУ 6/01 и в соответствии с Классификацией основных средств, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации № 1 от 1 января 2002 г.

Доходы и убытки от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов развернуто.

Инвентаризация имущества и обязательств была проведена перед составлением годовой отчетности 30.12.2021.

По состоянию на 31.12.2021 года переоценка не производилась.

ФСБУ 25/2018, ФСБУ 6/2020, ФСБУ 26/2020 не применялись.

#### **2.4. Материально-производственные запасы**

По состоянию на 01.01.2021 остатков материально-производственных запасов, не являющихся используемыми в основной деятельности, подлежащих списанию не было, не оказало влияния на фин. результат, применение ФСБУ 5/2019 не привело к искажениям отчетности.

Организация не имеет незавершенных циклов при реализации услуг, все материально производственные запасы приобретаются по мере необходимости и не хранятся на складах, соответственно передаются в производство одновременно с приобретением формируют себестоимость услуги.

Активы, принимаемые к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, но не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов.

В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации организован надлежащий контроль за их движением. В бухгалтерской отчетности такие активы отражаются на забалансовом счете.

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение. При отпуске товаров в производство и ином выбытии их оценка производится по методу средней стоимости. Приобретенные товары отражаются в учете по покупной стоимости.

Организация приняла решение не применять с 2021 года ФСБУ 6/2020, а изменения учетной политики, связанные с вступлением в силу ФСБУ 5/2019, отражать перспективно с 01.01.2021.

Не относятся к основным средствам и учитываются на предприятии в составе средств в обороте предметы со сроком полезного использования менее 12 месяцев, независимо от их стоимости.

## **2.5 Резервы.**

Общество создает резервы по сомнительным долгам, учитываемые на соответствующем счете в разрезе контрагентов и договоров.

Сомнительным долгом признается любая задолженность перед Обществом, возникшая в связи с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг, в случае, если эта задолженность не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена залогом, поручительством, банковской гарантией.

Общество формирует краткосрочные оценочные обязательства по отпускам и резервы по судебным разбирательствам.

## **2.6 Финансовые вложения**

*Учет операций с финансовыми вложениями*

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости.

Первоначальная стоимость финансовых вложений:

- приобретенных за плату определена как сумма фактических затрат на их приобретение,

- в виде инвестиций в капиталы дочерних, зависимых и прочих обществ составляет денежную оценку, согласованную учредителями (участниками) этих обществ.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости.

В соответствии с ПБУ 19/02 единицей бухгалтерского учета финансовых вложений для обеспечения формирования полной и достоверной информации, а также для надлежащего контроля за их наличием и движением выбрана (исходя из характера, порядка приобретения и использования финансовых вложений) однородная совокупность финансовых вложений.

#### *Обесценение финансовых вложений*

В случае возникновения ситуации, в которой может произойти обесценение финансовых вложений, Общество осуществляет проверку наличия условий устойчивого снижения стоимости финансовых вложений.

В случае, если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.

Общество образует указанный резерв за счет финансовых результатов организации (в составе прочих расходов).

Проверка на обесценение финансовых вложений производится не реже одного раза в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

### **3. Финансовые показатели**

#### **3.1 Выручка (доходы) от реализации**

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, признается по методу начисления в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Доходы от реализации в 2021 году составили 25 245 тыс. руб. (без НДС), в 2020 году 61 245 тыс. руб.

### **3.2. 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»)

Управленческие расходы в 2021г. составили 6 370 тыс. руб. наиболее существенными стали:

- Расходы на оплату труда и договоры ГПХ – 2 020 тыс. руб.
- Амортизация – 2 871 тыс. руб.

### **3.3. Прочие доходы**

Прочие доходы общества за 2021 год составили 3 436 тыс. руб., наиболее существенные имели отражение в отчете о финансовых результатах:

Доходы от реализации ОС – 3 000 тыс. руб.

Реализация прочего имущества – 436 тыс. руб.

Остальные показатели, несущественны, так как составляют менее 10% от прочих доходов.

### **3.4. Прочие расходы**

Сумма прочих расходов в 2021 году составила 6 642 тыс. руб., в т.ч. расходы:

Расходы, связанные с реализацией основных средств – 3 044 тыс. руб.

Списание дебиторской задолженности – 2 524 тыс. руб.

Остальные показатели несущественны, так как составляют менее 10% от прочих расходов

На 31.12.2021 резерв по сомнительным долгам не сформирован в связи с отсутствием сомнительной задолженности.

### **3.5 Динамика прибыли и убытка.**

В 2021 году прибыль до налогообложения составила 14 488 тыс. руб., в 2020 г. составляла 48 657 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2021 г величина чистых активов составляет 61 120 тыс. руб.; на 31.12.2020 г. - 40 272 тыс. руб.

У исполнительного органа не возникает сомнений в способности Общества продолжать свою деятельность в обозримом будущем (применении допущения непрерывности деятельности Общества). Общество намерено осуществлять деятельность и способно осуществлять выплаты по своим обязательствам.

#### **4. Раскрытие существенных показателей**

##### **4.1. Общество с ограниченной ответственностью.**

Уставный капитал составляет 10 000 рублей. Совокупный доход на дату 31.12.2021 составил 13 232 тыс. руб. При этом по итогам 2020 года получена прибыль в размере 48 657 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль на 31.12.2021г. составила 53 908 тыс. руб.

##### **4.2. Налоги**

Налог на прибыль в 2021 году составил 129 тыс. руб. Налогооблагаемой прибыли за налоговый период нет. До 01.10.2021 организация была на УСН. Налог УСН за 9 месяцев 2021 года составил 1 128 тыс. руб.

##### **4.3. Полученные займы и кредиты**

Обществом в 2021 году были возвращены заемные средства в размере 19 450 тыс. руб., и проценты в размере 4 323. Остаток займов и % по ним на 31.12.2021 составил 0,00 руб.

##### **4.4. Финансовые вложения**

В 2021 году финансовые вложения отсутствуют.

#### **5. Связанные стороны**

АО ББР Банк, единственный участник ООО «Альянс» на 31.12.2021.

Рубан С.И Генеральный директор ООО «Альянс» на (с 14.09.2021 по 31.12.2021)

Исаков П.В. Генеральный директор ООО «Альянс» (с 01.01.2021 по 13.09.2021)

Операции со связанными сторонами

##### **1. АО ББР Банк**

1.1. Начисление и выплата комиссии за банковское обслуживание в 2021 году – 33,6 тыс. руб.

## **6. Основным управленческим персоналом Общества являются:**

Генеральный директор.

Размер выплат генеральному директору определен трудовым контрактом. Вознаграждение генеральному директору, выплаченное в 2021 г., составило 1 062 тыс. руб. Начисленная на него сумма страховых взносов - 190 тыс. руб. Долгосрочные вознаграждения и компенсации Генеральному директору (единоличному исполнительному органу) в 2021г. не начислялись и не выплачивались.

## **7. События после отчетной даты.**

### **Геополитическая обстановка. Непрерывность деятельности.**

В феврале 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкции в отношении государственного долга Российской Федерации, активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

В связи с ростом геополитического напряжения с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильность на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля в отношении к доллару США и евро.

Ожидается, что дальнейшие события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. В целях адаптации финансового сектора, Банк России объявил меры поддержания финансового сектора.

Общество расценивает данные события в качестве некорректируемых событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время руководство общества производит анализ возможности воздействия изменения макро- и микроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности общества.

Мы оценили возможное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности Общества в обозримом периоде санкционной политики в отношении России и проведение специальной операции Россией на территории Украины, и связанных с этим последствий.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности

По нашему мнению, указанные события могут оказать негативное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности Общества в обозримом периоде, в результате повышения ставок по привлечению заемных средств, снижения курса рубля, затруднения с поставками сырья, потерями зарубежных рынков сбыта, разрыва сложившихся связей с поставщиками оборудования и т.п. и т.д.). Мы не можем оценить конкретных величин такого негативного влияния.

По нашему мнению, данное негативное влияние не приведет к нарушению принципа непрерывности деятельности.

### **Применение новых ФСБУ**

ФСБУ 6/2020, 25/2018, 26/2020 в 2021 г. не применялись.

### **8. Условные факты хозяйственной деятельности.**

Незавершенные на отчетную дату судебные разбирательства: нет.

Неразрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет: нет.

Выданные до отчетной даты гарантии, поручительства и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым не наступили: нет.

Прекращение ведения деятельности Обществом не предполагается. Другие аналогичные факты: нет.

### **9. Дополнительная информация**

Обществом не ведутся судебные разбирательства, которые могут оказать существенного влияния на показатели отчетности.

Общество в 4 квартале 2021 года утратило право на применение УСН, с 4 квартала 2021 Общество применяет ОСНО.

Динамика изменения отдельных показателей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах приведена в табличной части Пояснений к бухгалтерской отчетности за 2021г.

В течение 2021 года на финансово – хозяйственную деятельность организации вспышка вирусной инфекции (COVID-19) не оказала существенного влияния. Приостановка деятельности, нарушения условий договоров отсутствуют.

Общество не относится к категории пострадавших и не пользовалось дополнительными преференциями со стороны государства.

Общество подтверждает, что выявленные события (COVID-19), за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2021 год.

Вирусная инфекция (COVID-19) не оказала негативного влияния на возможность Общества осуществлять свою деятельность в будущем.

Генеральный директор

\_\_\_\_\_ / Рубан С.И./

19.04.2022 г.