Пояснения к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах
за 2022 год

Общество с ограниченной ответственностью «АЛЬФА»

1. **Общие сведения**

1.1 Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «АЛЬФА».

1.2 Сокращенное наименование: ООО «АЛЬФА»

1.3 Местонахождение Общества: 127473, Г.Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Тверской, пер 1-Й Волконский, дом 15, этаж 2, пом/ком II/4.

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью.

Форма собственности: частная

ОГРН: 1217700302742 от 24.06.2021 г.

ИНН/КПП 7707454629 / 770701001.

1.4 На 31.12.2022 г. Участниками Общества являются:

- Овсепян Арман Сеникович

Конечным бенефициаром является Овсепян Арман Сеникович: паспорт РФ, серия 60 08 № 272751, выдан отделом УФМС России по Ростовской области в Ворошиловском р-не города Ростова-на-Дону, 15.07.2008 года, к/п – 610-009.

1.5 Среднегодовая численность сотрудников по состоянию на 31.12.2022 г. составляет 1 человек.

1.6 Основным видом деятельности ООО «АЛЬФА» является деятельность по управлению финансово-промышленными группами.

1.7 На 31.12.2022 г. у Общества нет обособленных подразделений и филиалов.

1.8 Исполнительный орган Общества – генеральный директор Юнусов Айрат Ильдарович.

Бухгалтерский и налоговый учет осуществляет генеральный директор. Бухгалтерская и налоговая отчетность ООО «АЛЬФА» сформирована генеральным директором Юнусовым А.И. исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

1.9 Проведена инвентаризация:

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация
Финансовые вложения	30.12.2022
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	30.12.2022
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	30.12.2022
Расходы будущих периодов	30.12.2022

2**. Основные элементы учетной политики**

2.1. Краткое описание основных элементов учетной политики

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующими в Российской федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, в частности закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ, Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34Н, приказа Минфина РФ от 02.07.2010 № 66Н «О формах бухгалтерского учета и отчетности организаций», а так же действующих положений по бухгалтерскому учету, исходя из концепции достоверного и полного представления о финансовом положении Организации, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении.

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельности в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Доходы и расходы определяются по методу начисления.

Оприходование материально-производственных запасов (товаров) осуществляется по фактической себестоимости, а списание – по средней себестоимости.

Амортизация объектов основных средств производится линейным методом исходя из их первоначальной стоимости и срока полезного использования.

Срок полезного использования объектов основных средств при принятии к учету устанавливается приказом руководителя в пределах срока полезного использования амортизационных групп, к которым относятся основные средства, в соответствии с Постановлением №1 от 01.01.2002г. «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Основные средства, требующие государственной регистрации, принимаются к учету по дате государственной регистрации.

Ежегодная переоценка основных средств не производится.

Активы, стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу, а также приобретенные книги и брошюры списываются на затраты по мере их отпуска в эксплуатацию.

Управленческие расходы признаются полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Выручка отражается в составе доходов по обычным видам деятельности.

Дивиденды полученные отражаются в составе прочих доходов.

Для ведения налогового учета применяется упрощенная система налогообложения «Доходы» 6%.

3. Пояснения к отчетности

Ниже приводятся пояснения к существенным статьям Баланса, не расшифрованным в Приложении к Бухгалтерскому балансу. Все данные в таблицах приведены в тысячах рублей.

Актив Баланса.

3.1. В 2022 г. движения НМА не было.

3.2. В 2022 г. движения ОС не было.

Общество арендует помещение 23 кв. м. по адресу: 127473, г. Москва, пер 1-Й Волконский, дом 15, этаж 2, пом/ком II/4.

3.3. В 2022 г. движения ТМЦ не было

3.4. Расшифровка строк 1170, 1240 «Финансовые вложения»:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов	Текущей		
			первона-чальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка	Поступило	первона-чальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка	(включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первона-чальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	100	-	-	-	-	-	-	100	-
	5311	за 2021г.	-	-	100	-	-	-	-	100	-
в том числе: Голден Бет ООО	5302	за 2022г.	100	-	-	-	-	-	-	100	-
	5312	за 2021г.	-	-	100	-	-	-	-	100	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	15 001	-	-	(1 501)	-	-	-	-	-
	5315	за 2021г.	-	-	23 800	(8 799)	-	2	-	15 001	-
в том числе: Голден Бет ООО	5306	за 2022г.	6 201	-	-	(6 201)	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	-	-	15 000	(8 799)	-	1	-	6 201	-
ООО Фирма "СТОМ"	5307	за 2022г.	8 800	-	-	(8 800)	-	-	-	-	-
	5317	за 2021г.	-	-	8 800	-	-	1	-	8 800	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	15 101	-	-	(1 501)	-	-	-	100	-
	5310	за 2021г.	-	-	23 900	(8 799)	-	2	-	15 101	-

3.5. Расшифровка строк 1210 «Запасы»:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2022г.	10	-	10	8	(12)	-	-	X	6	-	6
	5420	за 2021г.	-	-	-	13	(3)	-	-	X	10	-	10
в том числе: Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	10	-	10	8	(12)	-	-	-	6	-	6
	5426	за 2021г.	-	-	-	13	(3)	-	-	-	10	-	10
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Расшифровка строк 1230 «Дебиторская задолженность»:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			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	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
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	32	-	24	-	(32)	-	-	-	-	-	24	
	5530	за 2021г.	-	-	32	-	-	-	-	-	-	-	32	
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5531	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Авансы выданные	5512	за 2022г.	31	-	24	-	(31)	-	-	-	-	-	24	
	5532	за 2021г.	-	-	31	-	-	-	-	-	-	-	31	
Прочая	5513	за 2022г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-	-	
	5533	за 2021г.	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	1	
Итого	5500	за 2022г.	32	-	24	-	(32)	-	-	X	-	-	24	
	5520	за 2021г.	-	-	32	-	-	-	-	X	-	-	32	

На 31.12.2022 г. сомнительная дебиторская задолженность отсутствует.

Пассив Баланса.

3.7. Расшифровка строки 1520 «Кредиторская задолженность»:

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	15 000	-	-	(15 000)	-	-	-	-	-
	5580	за 2021г.	-	15 000	-	-	-	-	-	-	15 000
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5581	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	15 000	-	-	(15 000)	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	15 000	-	-	-	-	-	-	15 000
прочая	5566	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2022г.	15 000	-	-	(15 000)	-	X	-	-	-
	5570	за 2021г.	-	15 000	-	-	-	X	-	-	15 000

На 31 декабря 2022 г. сомнительная кредиторская задолженность отсутствует.

4. Пояснения к Отчету о финансовых результатах.

4.1. Расшифровка строки 23502 «Прочие косвенные расходы»:

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Аренда	5610	79	42
Прочие затраты	5650	14	2
Итого по элементам	5660	93	44
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	93	44

5. Операции со связанными сторонами.

В 2022 году производились операции со следующими связанными сторонами:

5.1. С дочерней компанией ООО «Голден Бет»:
Данные о полученных и погашенных задолженностях приведены в таблице:

Вид обязательства	На 31.12.2021	Возникновение		Погашение		На 31.12.2022
	Сумма	Сумма	Дата	Сумма	Дата	Сумма
Договор займа от 11.11.2021 № 11/11/21	6 201	0		6 201	07.07.2022	0
ИТОГО	**6 201**	**0**	**x**	**6 201**	**x**	**0**

5.2. С учредителем Общества Овсепяном А.С.
Данные о полученных и погашенных задолженностях приведены в таблице:

Вид обязательства	На 31.12.2020	Возникновение		Погашение		На 31.12.2021
	Сумма	Сумма	Дата	Сумма	Дата	Сумма
Договор займа от 11.11.2021 г. б/н	15 000	0		15 000	27.10.2022	0
Взнос в имущество без увеличения уставного капитала	200	150	25.10.2022	x	x	350
ИТОГО	**15 200**	**150**	**x**	**15 000**	**x**	**350**

6. Информация о событиях после отчетной даты

6.1. События после отчетной даты, которые оказали влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации, отсутствуют.

7. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

7.1. В 2022 году генеральный директор находился в отпуске без сохранения заработной платы, поэтому Обществом не создавались оценочные обязательства на оплату отпусков согласно учетной политике.

7.3. Незаконченные судебные разбирательства у Общества отсутствуют.

9. Информация о прекращаемой деятельности

9.1. Общество не планирует прекращать деятельность по управлению финансово-промышленными группами и холдинг-компаниями.

10. Риски финансово-хозяйственной деятельности

Правовые риски

Судебные процессы, в которых Общество выступает в качестве истца либо ответчика, которые могут значительно повлиять на финансово-хозяйственную деятельность общества, отсутствуют.

Налоговые риски

Изменение налогового законодательства влияет на деятельность Общества так же, как на деятельность иных хозяйствующих субъектов. В случае внесения изменений в порядок налогообложения и налогового администрирования, Общество вынуждено осуществлять свою деятельность с учетом таких изменений.

Риск изменения процентных ставок

Общество не подвержено риску изменения процентных ставок через денежный поток по процентам, поскольку в договорах займа, заключенных Обществом с коммерческими организациями, в настоящее время не предусмотрена возможность изменения процентных ставок.

Риск изменения государственной политики

Общество ведет свою деятельность и зарегистрировано в качестве налогоплательщика на территории Российской Федерации и подвержено общему страховому риску, связанному с политической и экономической ситуацией в стране.

Факторы, создающие угрозу ответственности Общества по долгам третьих лиц, отсутствуют.

Общество предпринимает меры к предотвращению возникновения рисков и сокращения возможных потерь при наступлении рисков. В Обществе внедрен стандарт предприятия, предусматривающий проверку надежности потенциальных контрагентов, в т.ч. оценку их финансового состояния.

В Обществе осуществляется внутренний контроль за финансово-хозяйственной деятельностью, осуществляемый руководителем Общества.

Управление рисками Общества осуществляется, как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений. Этот процесс направлен на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяется на все области его практической деятельности.

Генеральный директор А.И. Юнусов

31.01.2023 г.