Общество с ограниченной ответственностью

«АЛЬЯНС »

140004, Московская область, Люберецкий р-н, г. Люберцы, ул. Железнодорожная, д. 9А
7734562366/502701001

Приложения к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год Общества с ограниченной ответственностью «Альянс»

г. Москва

15 февраля 2023 г.

1. Общие сведения об организации

1.1. Общая информация об организации.

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Альянс».

Форма собственности: общество с ограниченной ответственностью, частная

Постановка на учет 11.04.2007 г. Свидетельство серия 77 № 008923513 Зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве ОГРН № 5077746554452 от 11.04.2007 г.

Состав учредителей:

- Акционерное общество «Аремэкс» (Юридический адрес: 115201, РФ, г. Москва, вн. тер. г. Муниципальный округ Нагатино – Садовники, Каширский проезд, дом 5, этаж 5, комната 12) 100 % вклада

Уставный капитал составляет 247 000 (Двести сорок семь тысяч) рублей 00 копеек.

Адрес местонахождения Общества: 140004, Московская область, Люберецкий район, г. Люберцы, ул. Железнодорожная, 9А.

По состоянию на 31.12.2022 г. Общество является дочерней организацией по отношению к АО «Аремэкс».

1.2. Вид деятельности:

Основные виды хозяйственной деятельности ООО «Альянс» в 2022 г.: Подготовка к продаже, покупка и продажа собственного недвижимого имущества.

Выручки от реализации в 2022 г. не было.

1.3. Информация об исполнительных органах Общества:

Исполнительным органом Общества является Генеральный директор

С 01.01.2022 г. по 03.06.2022 г. Генеральный директор и Главный бухгалтер Кравчук Александр Владимирович.

С 04.06.2022 г. и по настоящее время Генеральный директор и Главный бухгалтер Лепешкин Вячеслав Александрович.

1.4. Информация о численности персонала Общества:

Общая численность сотрудников за 2022 год составила 1 человек – совместитель (генеральный директор).

2. Основные средства

В составе основных средств отражены здания и сооружения со сроком полезного использования более 12 месяцев.

С 2022 г. Общество применяет ФСБУ 6/2020.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Установленный лимит не применяется к активам, относящимся к группам «Здания» и «Сооружения», а также к активам, являющимся составной частью иного основного средства (в том числе имеющим разные с ним сроки полезного использования). Такие активы, независимо от стоимости учитываются, как основные средства.

Переоценка основных средств Обществом не проводилась.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом Ликвидационная стоимость по всем объектам основных средств признана нулевой.

Также в составе Основных средств отражены активы в виде права пользования по договорам аренды земельных участков (ППА) в сумме 15 748 тыс. руб.

На данном земельном участке находится недвижимое имущество (собственность Общества).

При расчете приведенной стоимости обязательств по аренде использована ставка дисконтирования в размере 10%.

В соответствии с учетной политики, Организация принимает за ставку дисконтирования ставку, по которой арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды. При невозможности определения такой ставки при слишком длительном сроке аренды, за ставку дисконтирования принимается средняя рыночная ставка по ипотечному кредиту.

По данным обзора рынка ипотечного кредитования (финансовый институт ДОМ.РФ, сайт ДОМ.РФ), средняя ипотечная ставка по сегменту «Готовое жильё» в декабре 2021 года составляет 9,62%. Поскольку указанный показатель в течение 2021 года имел тенденцию к росту, принято решение принять процентную ставку по аренде земельных участков 10%.

3. Переход на ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 25/2018

В Учетную политику внесены изменения в рамках начала применения ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 25/2018. Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" упрощенным ретроспективным способом (баланс, составленный за 2021 год, по состоянию на 31 декабря 2021 года должен быть составлен без учета корректировок, а баланс за 2022 год по состоянию на 31 декабря 2021 год уже будет составлен с учетом корректировок).

Изменение входящих остатков

С 01.01.2022г. Общество применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

При переходе применен упрощенный ретроспективный способ перехода на ФСБУ 25/2018 (п. 50 ФСБУ 25/2018).

№ договора	Дата окончания	ППА, тыс. руб.	Процентные обязательства, тыс. руб.
Договор аренды земельного участка № 53/20 от 03.08.2020	03.08.2069	15 747	56 776

Переход на ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 25/2018 затронул счета: 01; 02; 03; 09; 76; 77; 84.

Наименование строки бухгалтерского баланса	Код строки	2021 г. до внесения корректировок	2021 г. после внесения корректировок	Изменение	Примечание
Основные средства	1150	35	15 815	15 780	
в т.ч. ППА			15 748	15 748	Признано ППА
ОС		35	67	32	Изменение элементов амортизации-изменение (увеличение) СПИ
Отложенные налоговые активы	1180	0	3 150	3 150	Изменение ОНА -в результате Перехода на ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 25/2018
Итого раздел I	**1100**	**35**	**18 965**	**18 929**	
Баланс	**1600**	**169**	**19 098**	**18 929**	
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(14 585)	(14 560)	25	Результат Перехода на ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 25/2018
Итого раздел III	**1300**	**(3 998)**	**(3 973)**	**25**	
Отложенные налоговые обязательства	1420	0	3 156	3 156	Различия с признанием стоимости приобретенных (модернизированных) основных средств в БУ и НУ; корректировка амортизации
Прочие обязательства	1450	0	15 748	15 748	Арендные обязательства
Итого раздел IV	**1400**	**0**	**18 904**	**18 904**	
Баланс	**1700**	**169**	**19 098**	**18 929**	

4. Финансирование общества.

Финансирование деятельности компании осуществляет ее 100% участник АО «Аремэкс». Заемных средств на 31.12.2022 г. нет.

В течение 2022 года финансирование текущей деятельности ООО «Альянс» осуществлялось в соответствии с Решениями единственного участника АО «Аремэкс» о внесении вклада в имущество дочернего общества - ООО «Альянс» от 18.01.2022 г. с целью увеличения чистых активов Общества и осуществления текущей деятельности.

Суммы, фактически внесенные в 2022 г. в качестве вкладов в имущество, увеличили Добавочный капитал организации на 7 167 тыс. руб.

5. Доходы и расходы

Доходов от реализации и прочих доходов в 2022 году не было.

В 2022 году затраты учитывались на счетах 26 «Общехозяйственные расходы» и 91.2 «Прочие расходы».

Сумма управленческих расходов за 2022 год (строка 2220 Отчета о финансовых результатах) составила 1 403 тыс. руб. Это расходы на охрану, электроэнергию, программное обеспечение, заработная плата генерального директора, амортизация основных средств, налог на имущество и пр.

Сумма прочих расходов (строка 2350 Отчета о финансовых результатах) составила 483 тыс. руб. Это расходы на услуги банка, госпошлина, НДС, который не принят к вычету.

Сумма процентов к уплате (строка 2330 Отчета о финансовых результатах) составила 1 506 тыс. руб. Это проценты к уплате, начисленные на задолженность по арендным платежам по ФСБУ 25/2018.

На конец отчетного периода остаток на расчетном счете составил 2 тыс. руб.

Остатка денежных средств в кассе нет.

6. Условные факты хозяйственной деятельности

По состоянию на 01.01.2022 г. у Общества был создан резерв в сумме 4 166 тыс. руб. по судебному разбирательству с Администрацией муниципального образования городского округа Люберцы о взыскании средств за фактическое пользование земельным участком с кадастровым номером 50:22:0040101:876. В апреле 2022 г. все обязательства Обществом были исполнены за счет резерва.

7. Прочая информация

События после отчетной даты отсутствуют.

Информация со связанными сторонами раскрыта в разделе 3 «Финансирование общества» и ограничена только получением вкладов в имущество от участника АО «Аремэкс».

В 2022 году для ведения учета была использована бухгалтерская программа: 1С Бухгалтерия.

8. Условные обозначения

Для характеристики пояснений используются цифровые и буквенные обозначения:

ТП 2 – текстовые пояснения 2 раздел;
ТП 3 – текстовые пояснения 3 раздел;
5200 – строка 5200 табличных пояснений;
5400 – строка 5400 табличных пояснений;
5510 – строка 5510 табличных пояснений.

Генеральный директор
ООО «Альянс» Лепешкин В.А.