

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской отчетности
Общества с ограниченной ответственностью «АЛЪЯНС»
за 2022 год

Утверждено:
Генеральный директор

Лынов А.Л.

Подготовлено:
Главный бухгалтер

Летаховская Е.М.

29.03.2023 г.

1. Краткая характеристика организации	3
1.1. Основные сведения об организации	3
1.2. Виды деятельности организации	3
1.3. Порядок утверждения бухгалтерской отчетности организации	3
1.4. Состав органов управления организации	3
1.5. Сведения о связанных сторонах и проводимых с ними операциях	3
1.6. Сведения об обособленных подразделениях организации	4
2. Сведения об основных принципах, применяемых при ведении бухгалтерского учета и составлении бухгалтерской отчетности	4
3. Расшифровки и пояснения к показателям бухгалтерской отчетности	4
3.1. Сведения о выданных и полученных обеспечениях обязательств и платежей организации	4
3.2. Основные средства	4
3.3. Нематериальные активы	5
3.4. Финансовые вложения	5
3.5. Материально-производственные запасы	5
3.6. Займы, кредиты и затраты по их обслуживанию	5
3.7. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте	6
3.8. Финансовые результаты	6
3.9. Налог на прибыль	7
3.10. Информация о событиях после отчетной даты	7
3.11. Информация по совместной деятельности	7
3.12. Изменение бухгалтерской отчетности за предыдущие отчетные периоды	7
4. Информация об экологической деятельности	7
5. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности	7

1. Краткая характеристика организации

1.1. Основные сведения об организации

- Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «АЛЬЯНС»;
- Юридический и фактический адрес: 105122, Москва г, Щёлковское ш, дом № 2А, офис 618,619;
- ИНН/КПП организации: 7723911221/771901001;
- Дата создания (государственной регистрации): 25.09.2014 г.;
- ОКВЭД (основной): Торговля оптовая неспециализированная (46.90);
- Организация применяет общий режим налогообложения;
- Среднегодовая численность работников за 2021 г. составила 49 чел.;
- Единственным участником ООО «АЛЬЯНС» является Лынов А.Л. - доля 100 %.

1.2. Виды деятельности организации

В отчётном периоде Обществом получены доходы от следующих обычных видов деятельности:

- Торговля оптовая неспециализированная – 100 %;

1.3. Порядок утверждения бухгалтерской отчетности организации

Бухгалтерская отчетность ООО «АЛЬЯНС» за 2021 г. на момент составления Пояснения утверждена Решением Единственного участника ООО «АЛЬЯНС».

1.4. Состав органов управления организации

Совет директоров Уставом Общества не предусмотрен.

Единоличный исполнительный орган – генеральный директор Лынов Андрей Леонидович.

1.5. Сведения о связанных сторонах и проводимых с ними операциях

Перечень связанных сторон ООО «АЛЬЯНС»:

- Исполнительный орган ООО «АЛЬЯНС» в лице единственного участника Общества: - Лынова Андрея Леонидовича (он же Генеральный директор Общества).

В 2022 г. с Лыновым А.Л., как единственным участником, финансово-хозяйственные операции со связанными сторонами не осуществлялись.

Информация о размерах вознаграждений, начисленных основному управленческому персоналу Общества, представляет собой следующее:

Виды вознаграждений	2022 год (тыс. руб.)	2021 год (тыс. руб.)
Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты		
Оплата труда за отчетный период	1 107,1	1 109,1
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период	363,4	363,7
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	95,1	95,1

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не образованы.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания по расчетам со связанными сторонами отсутствуют.

Иные операции со связанными сторонами отсутствуют.

1.6. Сведения об обособленных подразделениях организации

Наименование ОП	Местонахождение (адрес)	Дата постановки на учет	Дата снятия с учета
1/48 пункт питания	188917, Ленинградская обл., Выборгский р-он, п. Глебычево	01.07.2021	
Бухгалтерия ООО "АЛЬЯНС"	197198, Санкт-Петербург г, пр-кт Большой П.С., 7/4, офис 5	11.10.2021	

2. Сведения об основных принципах, применяемых при ведении бухгалтерского учета и составлении бухгалтерской отчетности

2.1. Бухгалтерская отчетность организации ООО «АЛЬЯНС» за 2022 г. сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

3. Расшифровки и пояснения к показателям бухгалтерской отчетности

3.1. Сведения о выданных и полученных обеспечениях обязательств и платежей организации

3.1.1. Полученные от третьих лиц обеспечения собственных обязательств и платежей

Общество не получало от третьих лиц обеспечения собственных обязательств и платежей.

3.1.2. Выданные обеспечения по обязательствам и платежам третьих лиц

Общество не выдавало обеспечения по обязательствам и платежам третьих лиц.

3.2. Основные средства

3.2.1. Собственные основные средства

Начисление амортизации по всем группам основных средств осуществляется линейным способом. Срок полезного использования объектов основных средств определяется при принятии объекта к учету и устанавливается в пределах амортизационных групп, установленных Классификацией основных средств (утв. Постановлением Правительства РФ).

По основным группам ОС: Наибольшую стоимость основных средств составляет производственное оборудование, отнесенные к третьей (свыше 3 лет до 5 лет включительно) и четвертой (свыше 5 лет до 7 лет включительно) амортизационным группам.

В отчетном периоде ООО «АЛЬЯНС» не имеет объекты основных средств, стоимость которых путем начисления амортизации не погашается.

Объекты основных средств не подлежат переоценке.

Основные средства, стоимостью менее 40 тыс. руб. отражаются бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Основные средства, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами не имелись.

Доходы ООО «АЛЬЯНС» от реализации и прочего выбытия объектов основных средств (в том числе при безвозмездной передаче) подлежат зачислению на счет учета прочих доходов.

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации или переоценки объектов в 2021 году отсутствовало.

3.2.3. Арендуемые основные средства

Таблица. Принятые в аренду (кроме лизинга) объекты основных средств за 2022 г.

Наименование объекта основных средств	Арендодатель	Срок аренды
Офисные помещения:		
Санкт-Петербург г, пр-кт. Большой П.С., 7/4, офис 5	ООО «Недвижимость 2», ИП Ходина К.В.	Бессрочно
г. Москва, шоссе Щелковское дом 2А, каб. 618,619	ООО «ДОМИНАНТА»	Бессрочно

Арендуемые основные средства, учитываются на забалансовом счете 001 по учетной стоимости. В случаях, когда в договорах аренды стоимость имущества не указана, учет ведется в оценке, указанной в справке о балансовой стоимости имущества, предоставляемой арендодателем.

ООО «АЛЬЯНС» в 2022 г. не предоставляло объекты основных средств другим организациям во временное пользование (по договорам аренды).

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемые, находящихся в процессе государственной регистрации, не имеется.

3.3. Нематериальные активы

Нематериальные активы в течение 2022 года ООО «АЛЪЯНС» не приобретались и на начало и конец 2022 года на балансе отсутствуют.

3.4. Финансовые вложения

Финансовыми вложениями Общества является стоимость долей участия в уставном капитале юридических лиц, выдача процентных краткосрочных (до 1 года) и долгосрочных (свыше 1 года) займов, размещение денежных средств на депозитных счетах. Все финансовые вложения при поступлении и выбытии оцениваются по первоначальной стоимости.

ООО «АЛЪЯНС» не имело финансовых вложений на начало отчетного периода и в течении 2022 года не осуществляло финансовых вложений.

3.5. Материально-производственные запасы

Таблица. Балансовая стоимость запасов на начало и конец отчетного периода, тыс. руб.

Наименование запасов	на 01.01.2022	на 31.12.2022
сырье, материалы, тара, инструменты, инвентарь, специальная одежда и др. аналогичные объекты	398	1
готовая продукция	-	-
товары, приобретенные у других лиц и предназначенные для продажи	-	-
готовая продукция, товары, отгруженные до момента признания выручки от их продажи	-	-
незавершенное производство (НП)	-	-
объекты недвижимого имущества, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи -	-	-
объекты интеллектуальной собственности, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи	-	-
ИТОГО	398	1

Общество не имеет запасов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе запасы в залоге.

Таблица. Информация о запасах в разрезе фактической себестоимости, обесценения и движения,

тыс. руб.

Вид запасов	На начало 2022 года			Изменения за период				На конец 2022 года		
	себестоимость	резерв под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступление	выбыло		убыток от снижения стоимости	себестоимость	резерв по снижению стоимости	балансовая стоимость
материалы	398	-	398	1	398			1		1
Итого	398	-	398	1	398			1		1

На начало и на конец отчетного периода признаков обесценения материально – производственных запасов не наблюдалось. Резервы под снижение стоимости материальных ценностей ООО «АЛЪЯНС» не образовывались.

При отпуске запасов их себестоимость рассчитывается следующими способами:

- сырье и материалы – по средней себестоимости
- товары - по средней себестоимости
- готовая продукция и незавершенное производство - по себестоимости каждой единицы
- отгруженные запасы - аналогично себестоимости запасов до отгрузки.

Изменений способов расчета себестоимости запасов по сравнению с предыдущим отчетным периодом не имелось.

3.6. Займы, кредиты и затраты по их обслуживанию

3.6.1. Займы, кредиты ООО «АЛЪЯНС» в 2022 году не были получены и затраты по их обслуживанию не производились.

3.6.2. В 2022 г. отсутствуют случаи исполнения, неполного исполнения (неисполнения) ранее полученных договоров займа и кредитных договоров.

3.7. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте в 2022 году в ООО «АЛЬЯНС» отсутствуют.

3.7.1. Курсовые разницы в отчетном периоде отсутствуют.

3.8. Финансовые результаты

3.8.1. Расшифровка доходов и соответствующих им сумм расходов (5% и более общей суммы):

Уд. вес	Наименование вида дохода	Доходы, тыс. руб.	Расходы, тыс. руб.
	Обычные виды деятельности		
	Торговля покупными товарами	712	(1100)
	ИТОГО	712	(1100)
	Прочие доходы и расходы		
	Прочее	925	(531)
	ИТОГО	1637	(1631)

Вся выручка, полученная Обществом в отчетном периоде, предусматривает оплату денежными средствами.

3.8.2. Коммерческие и управленческие расходы признаны в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

3.8.3. Прочие доходы и соответствующие им суммы расходов отражаются в бухгалтерской отчетности.

Расходы, не имеющие отношения к исчислению себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг в отчетном году отсутствовали.

3.8.4. ООО «АЛЬЯНС» в отчетном периоде не являлось исполнителем по договорам, порядок отражения которых в учете регулируется нормами ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда».

3.8.5. Сведения о доходах и расходах ООО «АЛЬЯНС», не зачисленные в отчетном периоде на счет прибылей и убытков

Таблица. Доходы и расходы, неучтенные в составе прибылей и убытков за 2022 г., тыс. руб.

Наименование дохода/ расхода	Остаток на 01.01.2022	Изменение за 2022 г.		Остаток на 31.12.2022
		Увеличение	Уменьшение	
Доходы будущих периодов, всего, в т.ч.	-	-	-	-
Расходы будущих периодов, всего, в т.ч.:				
прочие расходы	9108	8602	164	17546

Затраты, признаваемые в соответствии с законодательством по бухгалтерскому учету в качестве расходов будущих периодов, списываются в состав расходов равномерно в течение периода, к которому они относятся.

3.8.6. Расходы, связанные с образованием резервов

В соответствии с нормами законодательства Общество формирует оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы. При формировании бухгалтерской отчетности за отчетный период учтены следующие оценочные значения:

Наименование резерва	Остаток на 01.01.2022	Изменение за 2022 г.		Остаток на 31.12.2022
		Начисление	Использование	
<u>Оценочные резервы</u>	-	-	-	-
всего и в т.ч.:				
резерв по сомнительным долгам	-	-	-	-
резерв под обесценение финансовых вложений	-	-	-	-
резерв под снижение стоимости запасов	-	-	-	-
резерв под обесценение нематериальных активов	-	-	-	-
<u>Резервы предстоящих расходов и платежей</u>	77	-	77	-
всего и в т.ч.				
резерв на предстоящую оплату отпусков работникам с учетом страховых взносов	77	-	77	-

Наименование резерва	Остаток на 01.01.2022	Изменение за 2022 г.		Остаток на 31.12.2022
		Начисление	Использование	
резерв на выплату ежегодного вознаграждения за выслугу лет с учетом страховых взносов	-	-	-	-
резерв на ремонт основных средств	-	-	-	-

3.9. Налог на прибыль

При составлении бухгалтерской отчетности ООО «АЛЬЯНС» суммы отложенного налогового актива (ОНА) и отложенного налогового обязательства (ОНО) отражаются в бухгалтерском балансе свернуто в виде разницы в показателях.

3.10. Информация о событиях после отчетной даты

В 2021 году в ООО «АЛЬЯНС» началась выездная налоговая проверка за период 2018-2020 г.г., которая на даты подписания бухгалтерской отчетности не завершена.

3.11. Информация по совместной деятельности

В 2022 г. ООО «АЛЬЯНС» в совместной деятельности не участвовало.

3.12. Изменение бухгалтерской отчетности за предыдущие отчетные периоды

При формировании бухгалтерской отчетности за отчетный 2022 год не выявлено ошибок, соответствующих уровню существенности, в подготовке отчетности предыдущих отчетных периодов.

Сопоставимые отчетному периоду показатели прошлых отчетных периодов не менялись.

4. Информация об экологической деятельности

Общество не является плательщиком платы за негативное воздействие на окружающую среду.

5. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

По состоянию на отчетную дату у ООО «АЛЬЯНС» отсутствуют:

- не завершённые на отчетную дату судебные разбирательства, в которых организация выступает истцом или ответчиком и решения по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды;
 - не разрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет;
 - выданные до отчетной даты гарантии, поручительства и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым не наступили;
 - продажа или прекращение какого-либо направления деятельности организации, закрытие подразделений организации или их перемещение в другой географический регион;
- другие аналогичные факты.