

## ПОЯСНЕНИЯ

### К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «АЛЬЯНС» ЗА 2022 ГОД

#### 1. Основные сведения об организации.

Дата государственной регистрации: «19» сентября 2008 г. Зарегистрировано в МИФНС России № 11 по Алтайскому краю, состоит на учете в МРИФНС № 14 по Алтайскому краю. С 01.08.2016 г. состоит в едином реестре субъектов МСП.

ИНН: 2288000493, КПП: 222501001

Бенефициарным владельцем организации является Трубавин Владимир Иванович, ИНН 220601019484, паспорт 01 05 № 874754, выдан ОВД Чарышского района Алтайского края 27 июля 2006 г.

Бухгалтерская отчетность общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402 -ФЗ «О бухгалтерском учете». Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2022 году не возникало.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена исходя из допущения, что организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем. Существенных событий после отчетной даты, способных оказать влияние на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности, не произошло.

В 2022 году не происходило изменения Уставного капитала. Размер Уставного капитала общества на 31.12.2022 г. составляет 11 тыс. руб.

Среднесписочная численность работающих на конец отчетного периода составила 122 человек.

Основной вид деятельности общества – строительство и ремонт мостов и других искусственных сооружений на автомобильных дорогах общего пользования.

Основные покупатели (заказчики) – КГКУ «Алтайавтодор» ИНН 2225079331; ФКУ «Упрдор «Алтай» ИНН 2225061905; КУ РА «Горно-Алтайавтодор» ИНН 0400000069, КУ РА "УКС РА" ИНН 0411175222; МКУ «ГОРОДСКОЕ ХОЗЯЙСТВО И ЛЕСНИЧЕСТВО» ИНН 0411130373

Деятельность осуществлялась обществом на протяжении всего периода 2022 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

В 2022 году выполнены работы на объектах согласно заключенным контрактам:

- реконструкция автодороги Мартыново-Тогул-Залесово с мостом ч/з р.Тогул в Тогульском.районе Алтайского края;
- реконструкция мостового перехода через р. Кара-Озек автодороги "Акташ-Улаган-Балыктуюль" Республики Алтай;
- реконструкция мостового перехода через р. Ярлу Айры автодороги "Акташ-Улаган-Балыктуюль" Республики Алтай;
- капитальный ремонт моста ч/з р.Большая Калманка автодороги А-322 Барнаул - Рубцовск -

граница Казахстана ;

- ремонт автодороги Бийск-Соколово-Акутиха-Солдатово с мостом через р. Чемровка в Зональном р-не Алтайского края;

- строительство автодороги "Субкластер "Белокуриха-2" - горнолыжный комплекс на горе Глухарина;

- капитальный ремонт элемента улично-дорожной сети на отрезке автодороги по ул. Ленина от д. № 15 до д. № 23 в г. Горно-Алтайске;

- реконструкция моста ч/з реку Белокуриха в г. Белокуриха Алтайского края.

Объекты по переходящим контрактам на 2023 год:

- строительство общеобразовательной школы №7 в г. Горно-Алтайске;

- строительство моста через реку Катунь у с. Платово Республики Алтай;

- капитальный ремонт элемента улично-дорожной сети на отрезке автодороги от д. № 3 по ул. Ленкина от д. № 4 по ул. Фрунзе в г. Горно-Алтайске.

## **2. Существенные элементы учетной политики.**

2.1. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются в себестоимость продаж

2.2. Расходы на обслуживание вспомогательных производств учитываются непосредственно на счете 23 "Вспомогательные производства" без предварительного накопления на счете 25 "Общепроизводственные расходы". Расходы вспомогательных производств относятся на себестоимость конкретного объекта строительства (ремонта) пропорционально сумме понесенных в отчетном периоде прямых затрат на его производство.

2.3. Косвенные затраты в виде общих расходов организации на исполнение всех договоров строительного подряда распределяются между объектами строительства пропорционально сумме прямых затрат, осуществленных в отношении каждого из объектов строительства за отчетный период.

2.4. Порядок уплаты налога на прибыль.

Уплата сумм налога, подлежащих зачислению в бюджеты субъектов РФ, производится по месту нахождения организации, а также по месту нахождения каждого из ее обособленных подразделений. По месту нахождения обособленных подразделений налог уплачивается исходя из доли прибыли, приходящейся на обособленное подразделение, определяемой как средняя арифметическая величина удельного веса расходов на оплату труда и удельного веса остаточной стоимости амортизируемого имущества этого обособленного подразделения соответственно в расходах на оплату труда и остаточной стоимости амортизируемого имущества, определенной согласно п. 1 ст. 257 НК РФ, в целом по организации.

Распределение прибыли по обособленным подразделениям, расположенным на территории одного субъекта РФ, не производится. Сумма налога, подлежащая уплате в бюджет субъекта РФ, определяется исходя из доли прибыли, исчисленной из совокупности показателей всех обособленных подразделений, находящихся на его территории. Порядок уплаты налога на прибыль: в бюджет Алтайского края налог уплачивает головная организация, расположенная в г. Барнаул Алтайского края; в бюджет Республики Алтай налог уплачивает ответственное обособленное подразделение в г. Горно-Алтайске Республики Алтай.

2.5. Корректировка данных отчетного налогового периода в связи с изменениями учетной политики.

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после коррек
<b>На 31 декабря 2021 г.</b>				
<b>АКТИВ</b>				
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
Основные средства	1150	75 650	29 589	105 239
<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>75 650</b>	<b>29 589</b>	<b>105 239</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>282 334</b>	<b>29 589</b>	<b>311 923</b>
<b>ПАССИВ</b>				
<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	140 014	29 589	169 603
<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>140 025</b>	<b>29 589</b>	<b>169 614</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>282 334</b>	<b>29 589</b>	<b>311 923</b>

**3. Выручка (доходы) от реализации**

Выручка от продажи товаров признается в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от реализации в 2022 году составила 1 138 095 тыс. руб. (без НДС):

Выручка за прошлый отчетный период (2021 год) составила 694 744 тыс. руб. (без НДС):

**4. Расходы по обычной деятельности (связанные с реализацией).**

Расходы, связанные с реализацией, в 2022 году составили 948 656 тыс. руб. (без НДС), в том числе себестоимость продаж 857 721 тыс.руб., управленческие расходы 90 935 тыс.руб.

Расходы, связанные с реализацией за 2021 год, составили 668 081 тыс.руб. (без НДС), в том числе себестоимость продаж 602 644 тыс.руб., управленческие расходы 65 436 тыс.руб.

**5. Прибыль (убыток) от продаж.**

Прибыль от продаж в 2022 году составила 189 439 тыс.руб., в 2021 году 26 664 тыс.руб.

**6. Проценты к получению.**

Проценты к получению за 2022 год составили 42 тыс.руб., за 2021 год – 40 тыс.руб.

**7. Проценты к уплате.**

Проценты к уплате за 2022 год составили 476 тыс.руб., за 2021 год – 796 тыс.руб.

## **8. Прочие доходы**

Сумма прочих доходов в 2022 году составила 8 700 тыс.руб., в 2021 году – 16 502 тыс.руб.

## **9. Прочие расходы**

Сумма прочих расходов в 2022 году составила 8 546 тыс. руб., в 2021 году – 4 742 тыс.руб.

## **10. Прибыль (убыток) до налогообложения.**

Прибыль до налогообложения за 2022 год составила 189 159 тыс.руб., за 2021 год – 37 668 тыс.руб.

## **11. Расчеты по налогу на прибыль**

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными налоговой декларации за 2022 год составила 186 006 тыс. руб.

Расхождения между бухгалтерской и налоговой прибылью составили 3 153 тыс.руб., в том числе: расходы по основным средствам, поступившим в лизинг (-16 290 тыс.руб.), себестоимость выполненных строительных работ (+7 231 тыс.руб), прочие внереализационные расходы, не уменьшающие налоговую прибыль (+5906 тыс.руб.).

Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2022 год по ставке 20 % составила 37 201 132 тыс. руб.

За 2021 год сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации составила 5133 тыс. руб.

## **12. Чистая прибыль**

Чистая прибыль по итогам финансово-хозяйственной деятельности организации за 2022 год составила 151 958 тыс.руб., за 2021 год – 32 535 тыс.руб.

## **13. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31 декабря 2022 года:**

- Основные средства (стр.1150 баланса) – 114 765 тыс.руб., в том числе остаточная стоимость основных средств 114 169 тыс.руб., вложения во внеоборотные активы - 596 тыс.руб.

- Запасы (стр.1210 баланса) – 72 632 тыс.руб., в том числе материалы – 71 610 тыс.руб., затраты в незавершенном строительстве – 1 022 тыс.руб.

- Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (стр.1220 баланса) – 1 034 тыс.руб.

- Дебиторская задолженность (стр.1230 баланса) -183 603 тыс.руб., в том числе покупателей и заказчиков – 462 тыс.руб., авансы выданные поставщикам- 180 069 тыс.руб., беспроцентные ссуды работникам –2 728 тыс.руб., прочие дебиторы – 344 тыс.руб.

Финансовые вложения (стр.1240 баланса) – 100 000 тыс.руб.

- Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250) – 582 365 тыс.руб., в т.ч. денежные средства на расчетных счетах (582 365 тыс.руб.)

- Прочие оборотные активы (стр.1260) – 1700 тыс.руб., в т.ч. расходы будущих периодов 1698 тыс.руб., недостачи и потери от порчи ценностей – 2 тыс.руб.

- Уставный капитал (стр.1310) – 11 тыс.руб.

- Нераспределенная прибыль (стр.1370) – 308 705 тыс.руб.

- Долгосрочные прочие обязательства (стр.1450) – 22 355 тыс.руб. – задолженность по лизинговым платежам согласно договоров финансовой аренды (лизинга) по графикам платежей на три года.

- Кредиторская задолженность (стр.1520) – 715 382 тыс.руб., в т.ч. текущая задолженность по налогам и сборам за 4 квартал 2022 г. - 159 050 тыс.руб., задолженность по зарплате за декабрь 2022 г.– 7 852 тыс.руб., поставщикам и подрядчикам – 1 670 тыс.руб., заказчикам по авансам полученным – 546 508 тыс.руб., прочим кредиторам – 302 тыс.руб.

- Оценочные обязательства (стр.1540) –9 646 тыс.руб. – резерв на оплату отпусков.

#### **14. Информация о связанных сторонах и операциях с ними.**

ООО «Альфа-Т» ИНН 2222074399

Оборот по операциям (услуги по аренде имущества) за 2022 год составил 8 469 тыс.руб.

#### **15. Прочие пояснения.**

В 2022 году получено обеспечений обязательств (банковских гарантий) на общую сумму 257 476 тыс.руб., остаток на 31.12.2022 на общую сумму 197 071 тыс.руб.

Вознаграждения основному управленческому персоналу выплачены в размере 18 479 тыс.руб., что составило 13% от общей суммы вознаграждений персоналу за 2022 год.

В 2022 году Обществом получена государственная помощь в виде субсидии на возмещение части затрат субъектов МСБ на приобретение оборудования в сумме 1499 тыс.руб.

Директор

Главный бухгалтер

А.В. Трубавин

Т.Н. Пашовкина