

**Общество с ограниченной ответственностью  
«АЛЪЯНС»**

**Юр. адрес:** 241023, г. Брянск, ул. Бежицкая, д.213 ИНН 3257020766  
КПП 325701001 ОГРН 1143256011964

**Банковские реквизиты:**

р/с 40702810000000056042 в БАНК ГПБ (АО) г. Москва

к/с 30101810200000000823 БИК 044525823, тел. 8-900-366-51-20

**Пояснения**

**к бухгалтерскому балансу и финансовой отчетности ООО «Альянс» за 2022 год**

**1. Общие сведения**

ООО «Альянс»

**Юридический адрес:**

241023, г. Брянск, ул. Бежицкая, д.213

**Фактический адрес:**

241050, г. Брянск, ул. Фокина, д.113

ИНН 3257020766 КПП 325701001

ОКВЭД: 11.01.1

р/с 40702810000000056042 в БАНК ГПБ (АО) г. Москва

к/с 30101810200000000823 БИК 044525823

ОГРН – 1143256011964

- Организационно-правовая форма предприятия – **Общество с ограниченной ответственностью**
- Основной вид деятельности: Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом  
- иные виды деятельности, не запрещенные законодательством РФ.
- Состав учредителей Общества
  - Физическое лицо – 25% Кубарев Алексей Валерьевич
  - Физическое лицо – 10% Кречетова Вера Ивановна
  - Физическое лицо – 65% Семиохин Роман АлександровичИмущество Общества составляют внеоборотные и оборотные активы.

Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 31.12.2022 – 10 человек  
Офисное помещение Общества, находящееся по адресу: 241050, г. Брянск, ул. Фокина, 113, находится в аренде ООО «Галатекс», согласно договору №Б/н от 01.05.2021г.

Общество имеет обособленное подразделение: ТРК «Курский» по адресу: 117535, г. Москва, Варшавское шоссе, д.150, корпус 2.

ООО «Альянс» приобрело нежилые помещения по адресу: г. Москва, улица Татарская Большая, дом 46, г. Москва, ул. Бахрушина, дом 9, строение 1., г. Москва, Варшавское шоссе, д. 150, корп. 2 и выполняет СМР в этих помещениях подрядным способом. ООО «Альянс» выступает как Заказчик и инвестор. Строительные материалы, приобретаемые ООО «Альянс», передаются подрядчикам как давальческие по накладной на отпуск материалов на сторону (форма М-15). ООО «Альянс» выполняет работы для собственных нужд.

ООО «Альянс» получает займы, которые расходуются на ремонтные работы нежилых помещений.

## 2. Участие в совместной деятельности

В договорах простого товарищества ООО «Альянс» в отчетном периоде не участвовало. Дочерние общества отсутствуют.

## 3. Информация о связанных сторонах

ООО «Альянс» не принадлежит к группе компаний или иным связанным сторонам.

## 4. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности

-Активы и обязательства в отчетности оценены по фактическим затратам.

Бухгалтерский учет в Компании организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2022 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Компании, утвержденной приказом Директора от 31 декабря 2021 года. С 2022 года Общество применяет ФСБУ 6/2020, ФСБУ 25/2018, ФСБУ 26/2020.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением программы 1С.

- Учетная политика для целей Бухгалтерского Учёта разработана и утверждена в соответствии с законодательством РФ в области ведения БУ.

- В учетной политике для целей БУ раскрыты следующие разделы:

Порядок ведения бухгалтерского учёта; Учетные документы и регистры; Порядок проведения инвентаризации; Методы учета доходов и расходов; Учет ОС, МПЗ, РБП, заемных средств, резервов; Учет расчетов с подотчетными лицами; Прочие положения.

- Учетная политика для целей Налогового Учёта разработана и утверждена в соответствии с требованиями Налогового Кодекса РФ.

- В учетной политике для целей НУ раскрыты следующие разделы:

Общие положения; Учет доходов и расходов; Учет ОС; Метод оценки сырья и МПЗ при определении размера материальных расходов; Создание резервов; Начисление % по долговым обязательствам; Начисление налогов (на прибыль, НДС, на имущество, страховые взносы, НДФЛ).

Налогоплательщик имеет право уменьшить исчисленную сумму НДС на налоговые вычеты. Вычетам подлежат суммы налога, предъявленные налогоплательщику при приобретении товаров (работ, услуг), а также имущественных прав, приобретаемых для операций, облагаемых НДС (п. п. 1, 2 ст. 171 НК РФ).

Такие налоговые вычеты могут быть заявлены в налоговых периодах в пределах трех лет после принятия на учет приобретенных налогоплательщиком ОС (п. 1.1 ст. 172 НК РФ).

К учетной политике Обществом разработан и утвержден ряд приложений :

-Положение о бухгалтерии; Рабочий план счетов; Применяемые унифицированные и разработанные самостоятельно формы первичных учетных документов; инвентаризация давальческого материала у подрядчиков.

## 5. Основные показатели бухгалтерской отчетности

### 5.1. Основные средства-

- В составе основных средств (далее ОС) отражены машины, механизмы, оборудование, используемые в управленческих и производственных целях в течение срока более 12 месяцев, способные приносить организации экономическую выгоду, стоимостью более 100 тыс. руб. за единицу. ОС, приобретенные за плату, приняты к учету по первоначальной стоимости, в которой признается сумма фактических расходов на приобретение.
- В организации применяется линейный способ начисления амортизации.
- В отчётности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом начисленной линейным способом амортизации за время использования объектов ОС.
- Срок полезного использования объектов ОС устанавливается при принятии их к учету на основании Классификатора ОС, утверждённого Постановлением Правительства РФ.
- Доходы и потери от выбытия ОС отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или расходов.
- По строке 1150 «Основные средства» отражена сумма 3 798 194 тыс. руб., в том числе:
  - остаточная стоимость основных средств – 341 472 тыс. руб.
  - строительство объектов основных средств – 3 451 418 тыс.
  - приобретенные компоненты основных средств – 5304 тыс.
 За текущий год «Основные средства» увеличились на 1 136 412 тыс.

## 5.2. Материально-производственные запасы

• С 01.01.2021 г. Общество применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденный приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н. При продаже, списании запасов, они оцениваются по средней себестоимости единицы запасов.

По состоянию на 31.12.2021 резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов не создавался при отсутствии оснований по их обесценению и использованию, как давальческие материалы при строительстве объектов для собственного потребления.

- Величина материально-производственных запасов отражена в балансе по строке 1210 в сумме 110 694 тыс. руб., в том числе:
  - материалы, переданные в переработку на сторону - 80 421 тыс. руб.
  - ГСМ – 15 тыс. руб.,
  - инвентарь и хозяйственные принадлежности – 22 тыс.
  - инвентарь и хозяйственные принадлежности объекта, расположенного по адресу: г. Москва, улица Татарская Большая, дом 46, г. Москва, ул. Бахрушина, дом 9, строение 1 – 20 735 тыс.
  - инвентарь и хозяйственные принадлежности объекта, расположенного по адресу: г. Москва, Варшавское шоссе, д. 150, корпус 2 - 9 496 тыс.
  - строительные материалы на объекте: расположенного по адресу: г. Москва, Варшавское шоссе, д. 150, корпус 2 – 5 тыс.
- МПЗ оцениваются в сумме фактических затрат на их приобретение. При выбытии МПЗ, оценка производится по средней стоимости единицы запасов, входящих в равнозначную группу.
- За текущий год «Запасы» увеличились 10 534 тыс.

## 5.3 Налог на добавленную стоимость

Величина Налога на добавленную стоимость в балансе по строке 1220 в сумме 138 282 тыс. руб. ООО «Альянс» налог на добавленную стоимость не возмещает в момент поступления материалов, работ, услуг, а накапливает на счете 19 в течение 3-х лет согласно п.1.1ст.172 НК РФ. Сумма НДС, по которой истекает срок в 3 года с момента принятия на учет, ООО «Альянс» подает на возмещение. За текущий год сумма Налога на добавленную стоимость увеличилась на 53 312 тыс.

#### 5.4. Дебиторская задолженность

- Дебиторская задолженность в бухгалтерском балансе отражена по строке 1230 в сумме – 96 291 тыс. руб., за текущий период дебиторская задолженность увеличилась на 11 046 тыс. руб.
- По сомнительной дебиторской задолженности Общество не создавало резерв из-за их отсутствия. Нереальная к взысканию задолженность дебиторов списывается по мере признания таковой.

#### 5.5. Кредиторская задолженность

- Кредиторская задолженность в бухгалтерском балансе отражена по строке 1520 в сумме – 17 590 тыс. руб., за текущий период кредиторская задолженность уменьшилась на 18 567 тыс. руб.
- Кредиторская задолженность, не оплаченная кредитору в течение 3-х лет и не подтвержденная кредитором актом сверки (для корректировки срока исковой давности), включается в состав прочих доходов, признаваемых в НУ при исчислении налога на прибыль с организацией учета на забалансовом счете 007.

#### 5.6. Денежные средства

- В балансе денежные средства Общества отражены по строке 1250 в сумме 155 697 тыс. руб., что является остатком денежных средств на расчетном счете в банке

#### 5.8. Уставный капитал

- Уставный капитал отражен по строке 1310 баланса в сумме – 10 тыс. руб. Движение по счету 80 «Уставный капитал» в 2022 году - отсутствует.

#### 5.10. Нераспределенная прибыль

- Нераспределённая прибыль отражена по строке 1370 баланса в сумме 3 184 тыс. руб. По данным бухгалтерского учета по сравнению с сальдо на 31.12.2021года, величина нераспределенной прибыли на 31.12.2022 года увеличилась на 2 785 тыс.руб.
- сальдо нераспределенной прибыли на начало 2022 года составляло 399 тыс.руб., за 2022 год Общество получило чистую прибыль в сумме 2785 тыс.руб.;

#### 5.11. Заемные средства- Долгосрочные и краткосрочные.

- Долгосрочные заёмные средства отражены в балансе по строке 1410 «Долгосрочные обязательства» в сумме 3 947 110 тыс. руб. и представляют собой займы полученные и проценты по ним :

|                              | Сумма займа    | Срок возврата займа | Процентная ставка, % |
|------------------------------|----------------|---------------------|----------------------|
| CAROUMBO LTD                 | 822 000 000,00 |                     |                      |
| займа б/н от 17.02.2020г.    | 25 000 000,00  | 17.02.2030          | 4,0                  |
| займа б/н от 17.02.2020г.    | 20 000 000,00  | 17.02.2030          | 4,0                  |
| займа от 02.11.2018г. 35 млн | 35 000 000,00  | 02.11.2028          | 4,0                  |
| займа от 11.11.2019г. 70млн  | 70 000 000,00  | 11.11.2029          | 4,0                  |
| займа от 16.08.2019г         | 45 000 000,00  | 21.08.2028          | 4,0                  |

|                                                     |                         |            |      |
|-----------------------------------------------------|-------------------------|------------|------|
| займа от 17.02.2020г.                               | 7 000 000,00            | 17.02.2030 | 4,0  |
| займа от 21.08.2018г.                               | 537 000 000,00          | 21.08.2028 | 4,0  |
| займа от 22.07.2019г.                               | 30 000 000,00           | 22.07.2029 | 4,0  |
| займа от 23.03.2020г. -                             | 21 000 000,00           | 23.03.2030 | 4,0  |
| займа от 23.03.2020г. №2                            | 32 000 000,00           | 23.03.2030 | 4,0  |
| <b>GOLSHAR LTD</b>                                  | <b>381 500 000,00</b>   |            |      |
| БН от 09.07.2020г.                                  | 106 000 000,00          | 09.05.2025 | 5,5  |
| БН от 09.07.2020г.                                  | 20 500 000,00           | 09.05.2025 | 5,5  |
| БН от 14.01.2021г. -                                | 20 000 000,00           | 14.11.2025 | 5,5  |
| БН от 14.01.2021г.                                  | 60 000 000,00           | 14.11.2025 | 5,5  |
| БН от 17.11.2020г.                                  | 95 000 000,00           | 17.09.2025 | 5,5  |
| БН от 23.09.2020г.                                  | 50 000 000,00           | 23.07.2025 | 5,5  |
| БН от 24.09.2020г.                                  | 30 000 000,00           | 14.07.2025 | 5,5  |
| <b>АКТИВ ООО</b>                                    | <b>1 061 390 803,98</b> |            |      |
| Договор №1 от 05.07.2019г. целевого денежного займа | 1 061 390 803,98        | 05.07.2026 | 5,44 |
| <b>РЕКЛАМНОЕ АГЕНТСТВО МЕГАПОЛИС ООО</b>            | <b>10 000 000,00</b>    |            |      |
| Б/Н от 10.02.2021                                   | 10 000 000,00           | 10.02.2023 | 5,0  |
| <b>СПОРТРАДАР ООО</b>                               | <b>813 202 773,00</b>   |            |      |
| Договор займа №1 от 15.04.2021                      | 30 000 000,00           | 15.02.2026 | 5,5  |
| Договор займа №2 от 15.04.2021                      | 29 000 000,00           | 15.02.2026 | 5,5  |
| Договор займа №3 от 15.04.2021                      | 33 000 000,00           | 15.02.2026 | 5,5  |
| Договор займа №б/н от 09.07.2021                    | 49 000 000,00           | 09.05.2026 | 5,5  |
| Договор займа №б/н от 12.09.2021                    | 43 700 000,00           | 12.07.2026 | 6,5  |
| Договор займа №б/н от 16.06.2021                    | 43 000 000,00           | 16.04.2026 | 5,5  |
| Договор займа №б/н от 18.05.2021                    | 47 000 000,00           | 18.03.2026 | 5,5  |
| Договор займа №б/н от 21.12.2021                    | 29 000 000,00           | 21.10.2026 | 8,5  |
| Договор займа б/н от 21.12.2021                     | 40 000 000,00           | 21.10.2026 | 8,5  |
| Договор займа б/н от 30.11.2021                     | 24 500 000,00           | 30.09.2026 | 7,5  |
| Договор займа б/н от 30.11.2021                     | 45 000 000,00           | 30.09.2026 | 7,5  |
| Договор займа б/н от 01.04.2022                     | 78 255 852,00           | 01.02.2027 | 20   |
| Договор займа от 04.07.2022                         | 38 641 170,00           | 04.05.2027 | 9,5  |
| Договор займа б/н от 09.08.2022                     | 43 761 170,00           | 09.06.2027 | 8,0  |
| Договор займа б/н от 12.04.2022                     | 18 000 000,00           | 12.02.2027 | 17,0 |
| Договор займа б/н от 14.06.2022                     | 34 161 170,00           | 14.04.2027 | 9,5  |
| Договор займа б/н от 15.02.2022                     | 22 500 000,00           | 15.12.2026 | 9,5  |

|                                 |                         |            |      |
|---------------------------------|-------------------------|------------|------|
| Договор займа б/н от 18.04.2022 | 12 183 411,00           | 18.02.2027 | 17,0 |
| Договор займа б/н от 21.01.2022 | 25 500 000,00           | 21.11.2026 | 8,5  |
| Договор займа б/н от 24.02.2022 | 19 500 000,00           | 24.12.2026 | 9,5  |
| Договор займа б/н от 15.02.2022 | 39000 000,00            | 15.12.2026 | 9,5  |
| Договор займа б/н от 21.01.2022 | 43 000 000,00           | 21.11.2026 | 8,5  |
| СР ООО                          | 436 433 353,00          |            |      |
| Договор займа б/н от 07.11.2022 | 114 433 353,00          | 07.09.2027 | 7,5  |
| Договор займа б/н от 07.11.2022 | 83 000 000,00           | 07.09.2027 | 7,5  |
| Договор займа б/н от 07.11.2022 | 239 000 000,00          | 07.09.2027 | 7,5  |
| <b>Итого</b>                    | <b>3 524 526 929,98</b> |            |      |

- В отчетном периоде Общество не привлекало кредитные средства банков для финансирования производственной деятельности.
- Задолженность по процентам на конец периода составляет 422 58 тыс. руб., которые отражены в составе долгосрочных обязательств (строка 1410).

#### 6. Оценочные обязательства.

В 2022 году организация не начисляло резерв на оплату отпусков ввиду их не существенности и с учетом отсутствия влияния на финансовые результаты.

#### 7. Отчет о финансовых результатах

##### 7.1. Доходы Общества отражаются в учете и отчетности по методу начисления.

**7.1.1. Выручка от реализации за 2022 год:** у ООО «Альянс» отсутствует выручка от реализации в 2022 году, так как ведутся строительные и ремонтные работ в нежилых помещениях. Когда строительные и ремонтные работы будут закончены, помещения будут приняты на учет как основные средства и сдаваться в аренду с целью получения в будущем доходов.

**7.1.2. Прочие доходы, отраженные по строке 2340** отчета о финансовых результатах составили - 5801 тыс. руб., по сравнению с прошлым годом увеличились на 4 762 тыс. руб.

Прочие доходы отражаются в учете по счету 91.01.

В составе прочих доходов отражены: проценты, начисленные на остаток денежных средств на расчетном счету в Банка ГПБ (АО) г. Москва; поступление от реализации прочего имущества.

##### 7.2. Признанные расходы Общества отражаются по методу начисления.

**7.2.1. Прочие расходы отражены по строке 2350** отчета о финансовых результатах в сумме 2 173 тыс. руб., по сравнению с прошлым годом сумма прочих расходов увеличилась на 1523 тыс. руб. В составе прочих расходов отражены услуги банка в сумме 101 тыс. руб., стоимость реализованного прочего имущества – 2 172 тыс.руб. Списание выделенного НДС в состав прочих расходов в сумме 217 тыс. руб.

В бухгалтерском учете данные суммы собираются по дебету счета 91.02 «Прочие расходы». Счет 91.02 закрывается дебетом счета 99.01 «Прибыли, убытки от хозяйственной деятельности».

7.3. Сумма вознаграждения основному управленческому персоналу за отчетный период составила 1705 Тys. руб., налог на доходы 220 тыс. руб., сумма страховых взносов 377 тыс. руб.

Расходы по начислению вознаграждения ОУП, НДФЛ и сумм страховых взносов отнесены в состав внеоборотных активов при строительстве объектов ОС.

7.4. Прибыль до налогообложения отражена по строке 2300 в сумме 3576 тыс. руб.

7.4.1 Текущий налог на прибыль по строке 2411 в сумме 791 тыс.руб. (равен величине налога, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль).

В учете налог на прибыль отражен по Дт счета 99.01.1 в корреспонденции с Кт счета 68.04. в сумме -791 141,00 руб.

7.4.2. - Чистая прибыль за отчетный год составила в сумме - 2785 тыс.руб. и увеличилась по сравнению с прошлым годом на 2583 тыс. руб.

- Общество уплачивает авансовые платежи по налогу на прибыль в сроки, установленные законодательством РФ в сфере налогового учета.
  - Общество по итогам каждого отчетного (налогового) периода распределяет полученную прибыль между обособленным подразделениям и головным отделением.
- Для расчета долей прибыли, приходящихся на ОП, выбраны: расходы на оплату труда ОП по отношению к общим расходам на оплату труда в целом по Обществу и удельный вес остаточной стоимости амортизируемых основных средств ОП к остаточной стоимости всех ОС Общества.

#### 8. Информация по связанным сторонам.

Операции между связанными сторонами в отчетном периоде не осуществлялись.

#### 9. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия

- чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в 2022 году не было.

Дивиденды в отчетном году по результатам прошлого периода не выплачивались.

Директор  
ООО «Альянс»



Кубарев А.В.