Пояснения к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах
за 2023 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 31.12.2023 г. Участником Общества является Микаелян Карен Микаелович (100 %). Конечным бенефициаром является Микаелян Карен Микаелович: паспорт Республики Армения AP0662280, выдан 16.12.2016 года.

1.5 Среднегодовая численность сотрудников по состоянию на 31.12.2023 г. составляет 1 человек.

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

1.7 На 31.12.2023 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	29.12.2023
Расходы будущих периодов	29.12.2023

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.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости согласно п.9 ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 15 ноября 2019 г. N 180н. Стандарт не применяется в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, которые в соответствии с настоящим стандартом должны были бы включаться в стоимость таких запасов, признаются расходами периода, в котором были понесены. При реализации и ином выбытии запасов списание производится 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 бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.

Все данные в таблицах приведены в тысячах рублей.

Актив Баланса.

3.1. В 2022-2023гг. движения НМА не было.

3.2. В 2022-2023гг. 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. Расшифровка строки 1170 «Финансовые вложения»:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
					Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	100	-	-	-	-	-	-	100	-
	5311	за 2022г.	100	-	-	-	-	-	-	100	-
в том числе: Голден Бет ООО	5302	за 2023г.	100	-	-	-	-	-	-	100	-
	5312	за 2022г.	100	-	-	-	-	-	-	100	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	100	-	-	-	-	-	-	100	-
	5310	за 2022г.	100	-	-	-	-	-	-	100	-

3.4. Расшифровка строки 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 2023г.	6	-	6	9	(8)	-	-	X	7	-	7
	5420	за 2022г.	10	-	10	8	(12)	-	-	X	6	-	6
в том числе: расходы будущих периодов	5406	за 2023г.	6	-	6	9	(8)	-	-	-	7	-	7
	5426	за 2022г.	10	-	10	8	(12)	-	-	-	6	-	6

3.5. 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 2023г.	24	-	-	-	(24)	-	-	-	-	-	-	-
	5530	за 2022г.	32	-	24	-	(32)	-	-	-	-	-	24	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	24	-	-	-	(24)	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2022г.	31	-	24	-	(31)	-	-	-	-	-	24	-
Прочая	5513	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2022г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-	-	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	24	-	-	-	(24)	-	-	X	-	-	-	-
	5520	за 2022г.	32	-	24	-	(32)	-	-	X	-	-	24	-

На 31.12.2023 г. сомнительная дебиторская задолженность отсутствует.

Пассив Баланса.

3.6. Расшифровка строки 1520 «Кредиторская задолженность»:

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат				
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5580	за 2022г.	15 000	-	-	(15 000)	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5581	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	15 000	-	-	(15 000)	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	-	-	-
	5570	за 2022г.	15 000	-	-	(15 000)	-	X	-	-	-

На 31 декабря 2023 г. сомнительная кредиторская задолженность отсутствует.

4. Пояснения к Отчету о финансовых результатах.

4.1. Расшифровка строки 23502 «Прочие косвенные расходы»:

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Аренда	5610	28	79
Прочие затраты	5650	6	14
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	34	93

5. Операции со связанными сторонами.

В 2023 году производились операции со следующими связанными сторонами:

5.1. От учредителя Общества Микаеляна К.М. получен взнос в имущество без увеличения уставного капитала в сумме 100 тыс. руб.

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 2023 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.

11. Прочее

В 2022-2023 гг. Общество не получало государственную помощь.

Генеральный директор А.И. Юнусов

05.02.2024 г.