

# Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 г.

## ЗАО «АЛЬЯНС»

### 1. Основные сведения об организации

Юридический и фактический адрес:

ИНН: 3301011330

КПП: 330101001

Зарегистрировано в ИФНС № 1023303151046

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете».

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2023 г. не возникало.

Средняя численность работающих на 31.12.2023 г. составила 49 человек.

Основной вид деятельности Общества: складские услуги по временному хранению ,коммерческая деятельность на рынке ТНП, посреднические и транспортно-экспедиционные услуги.

Учредителями являются: Кирин Александр Александрович, Колениченко Аркадий Викторович, Саенкова Юлианна Юрьевна.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2023 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2023 г. составляет 10003 тыс. рублей.

### 2. Информация об аффилированных и связанных лицах

Аффилированными лицами и связанными сторонами являются:

акционер – Колениченко А.В., ген. директор - Гундырин А.М.; ООО «Лабаз», ООО «Альянс-Консалтинг», ООО ЧОО «Альянс-Секьюрити»

В проверяемом периоде Общество не получало краткосрочные займы.

Выплаченные дивиденды учредителям общества в 2023 году в сумме: 5196 тыс. руб.

### 3. Выручка (доходы) от реализации

Доходы от реализации в 2023 году составили 238 659 тыс. руб. (без НДС):

Доходы от реализации за прошлые отчетные периоды составили (без НДС):

- 2022 год – 176493 тыс.руб.
- 2021 год – 189546 тыс.руб
- 2020 год – 206917 тыс. руб.
- 2019 год – 206655 тыс. руб.;

### 4. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2023 году составил 76546 тыс. руб.

## **5. Прочие доходы**

Сумма прочих доходов в 2023 году составила 280 тыс. руб.

## **6. Прочие расходы**

Сумма прочих расходов в 2023 году составила 2175 тыс. руб.

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

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Прибыль (убыток) для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 59723 тыс. руб.

Сумма бухгалтерской прибыли по данным регистров бухгалтерского учета составила 74663 тыс. руб.

## **8. Сведения об учетной политике организации**

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества на 2023 год утверждена Приказом № 1-БУХ от 01 января 2023 г.

**Первоначальная стоимость ОС** Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС.

**Приобретение основных средств**, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования, уменьшенным на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

**Активы**, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе МПЗ и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию. Общество не создает резерва на ремонт ОС.

**Затраты по ремонту** основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

**Учет аренды** Ввести в действие с 2022 года учёт имущества, полученного и сданного в аренду, в соответствии с [ФСБУ 25/2018](#). Организация признает предмет аренды в качестве права пользования активом и признает обязательство по аренде в любом из следующих случаев при одновременном выполнении условий, установленных в [ФСБУ 25/2018](#).

- Срок аренды превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;

- Рыночная стоимость предмета аренды без учета износа превышает 300000 руб.

Организация не применяет ФСБУ 25/2018 в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает в 2022 году.

**Инвентаризация ОС** производится 1 раз в год.

**Оценка МПЗ при выбытии** осуществляется по методу средней стоимости.

**Стоимость специальной оснастки** погашается линейным способом.

**Стоимость специальной одежды**, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации списывается единовременно.

**Резервы по сомнительным долгам** Обществом в 2023 не создаются.

**Затраты на производство** учитываются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям.

**К прямым расходам**, связанным с производством и реализацией товаров собственного производства, а так же выполнением работ и оказанием услуг относятся: амортизация производственного оборудования, стоимость сырья, затраченного на производство продукции, расходы на оплату труда производственного персонала, расходы на страховые взносы с ФОТ производственного персонала.

**Управленческие расходы**, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

**Коммерческие и управленческие расходы** признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99).

**Стоимость покупных товаров** в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение.

**Резервы предстоящих расходов** на выплату отпускных создаются на 31.12.2022.

**Полученные займы и кредиты** учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора:

- При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;
- При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

**Перевод долгосрочной кредиторской задолженности** по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность не производилась.

**Порядок определения и исправления ошибок в бухгалтерском учете**

В целях применения ПБУ 22/2010 существенной признается ошибка, в результате исправления которой итог группы статей баланса, содержащей исправленный показатель, или значение группы статей Отчета о прибылях и убытках и (или) других форм бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5%.

## **9. Условные обязательства и активы**

В Обществе условных обязательств и условных активов, возникающих вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации обязательства или актива на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией, в проверяемом периоде не было.

## **10. События после отчетной даты**

Существенных событий после отчетной даты, которые могли бы повлиять на бухгалтерскую отчетность, не было.

Директор

\_\_\_\_\_

Гундырин А.М.