

ПОЯСНЕНИЯ
к годовой бухгалтерской отчетности
ООО «Альянс»
за 2023 год

Данные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности общества с ограниченной ответственностью «Альянс» (далее - Общество) за 2023 год, бухгалтерская отчетность сформирована Обществом, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

I. Общие сведения

- 1.1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «АЛЪЯНС». Сокращенное наименование ООО «АЛЪЯНС» (далее – Общество).
- 1.2. Место нахождения: 142702, Московская обл., г.о. Ленинский, д. Суханово, тер ЖК Суханово Парк, ул. Парковая, д. 5, помещ./этаж 1.1-2, цокольный №0.
- 1.3. Почтовый адрес и место хранения документов: 142702, Московская обл., г.о. Ленинский, д. Суханово, тер ЖК Суханово Парк, ул. Парковая, д. 5, помещ./этаж 1.1-2, цокольный №0.
- 1.4. Общество зарегистрировано МИ ФНС № 46 по городу Москве 11 декабря 2006 года и внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1067760832259.
- 1.5. Свидетельство о постановке на налоговый учет выдано 19.02.2021 г. Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №14 по Московской области (Лист записи ЕГРЮЛ № 2215000283958 от 20.02.2021 г.). Обществу присвоены ИНН 7710655004, КПП 500301001.
- 1.6. У Общества открыто пять обособленных подразделения в г. Волгоград, в г. Екатеринбург, в г. Новосибирск, в г. Большой Камень и в г. Санкт-Петербург. Обособленные подразделения

ООО «АЛЬЯНС» не выделены на отдельный баланс и находятся в составе бухгалтерской и налоговой отчетности головной организации (ООО «АЛЬЯНС»), по месту своей регистрации обособленные подразделения предоставляют отчетность по НДФЛ и налоговые декларации по расчету налога на прибыль.

1.7. Уставный капитал Общества составляет 200 000 рублей. 100% номинальной стоимости принадлежит единственному участнику Общества Крылову Николаю Михайловичу.

1.8. Основной целью создания и деятельности Общества является извлечение прибыли путем осуществления предпринимательской деятельности.

1.9. Информация об аудиторе Общества:

Аудитор: ООО «РОСКОНСАЛТИНГ», является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС) на основании решения Правления СРО ААС от 06 апреля 2017 года за № 309. Сведения об Аудиторской организации внесены в реестр аудиторов и аудиторских организаций СРО ААС 06 апреля 2017 года за основным регистрационным номером записи (ОРНЗ) 11706061397.

Реквизиты: ИНН 7733548305, КПП 770501001; ОГРН 1057747687150;

Юридический адрес: 115114, г. Москва, ул. Кожевническая, д. 7, стр. 2, помещ. III, ком. 18;

Почтовый адрес: Россия, 115114, г. Москва, ул. Кожевническая, д. 7, стр. 2, помещ. III, ком. 18

1.10. Дочерних и зависимых обществ нет.

1.11. Информация об органах управления:

Высшим органом управления Общества является Единственный участник Общества (Крылов Н.М.). Совет директоров в 2023 году не создавался.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества - генеральным директором (Маширом А.В.), который назначается на должность Единственным участником Общества.

1.12. Общество подлежит обязательному аудиту в соответствии со ст. 5 Федерального закона от 30 декабря 2008 г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

1.13. Основным видом деятельности Общества, приносящим ему доход, в 2023 году являлась: «Оптовая торговля станками» (код ОКВЭД 46.62).

Средняя численность работников по состоянию на 31.12.2023 составляет 48 человек (на 31 декабря 2022 года – 41 человек).

В отчетном году заработная плата выплачивалась своевременно.

Сумма налогов и сборов, уплаченных Обществом (тыс. руб.):

Вид налогов и сборов	2023 г.	2022 г.
Налог на доходы физических лиц	40 064	16 720
Налог на добавленную стоимость	321 205	73 169
НДС, уплаченный на таможне, таможенные пошлины, сборы	398 995	29 605
Налог на прибыль	45 320	2 323
Налог на имущество организаций	457	292
Транспортный налог	188	174
Государственная пошлина	79	203
Страховые взносы в Пенсионный фонд РФ	0	13 185
Страховые взносы в Федеральный фонд ОМС	0	6 219
Страховые взносы в Фонд социального страхования	0	151
Страховые взносы по единому тарифу	41 674	0
Страховые взносы в Фонд социального страхования (ПЗ и НС)	534	240
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	0	0
ИТОГО	848 516	142 281

II. Основные элементы учетной политики

2.1. В новую редакцию учетной политики для целей бухгалтерского учета ООО «АЛЪЯНС» (утв. Приказом № 69 от 30 декабря 2022 г.) внесены следующие изменения:

- ✓ Обновлено Приложение 2 «План счетов» (добавлен сч. 68.90 «Единый налоговый счет», сч. 69.09 «Страховые взносы по единому тарифу»)

2.2. Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положениями (Стандартами) по бухгалтерскому учету, учетной политикой с использованием специализированной бухгалтерской программы «1С: Предприятие».

Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерской службой как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил (стандартов) бухгалтерского учета и отчетности.

При составлении отчетности Общество использует 5% критерий существенности.

Общество в 2023 году ведет отдельный учет на основании Федерального закона от 29.12.2012 года № 275-ФЗ "О государственном оборонном заказе".

Общество в 2023 году заключало договора с Заказчиками, которые являются получателями Субсидий в рамках исполнения Соглашений о предоставлении Субсидии (Постановление от 20.10.2022 г. №1867).

В 2023 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» применялся с учетом следующих пунктов:

«11. При выполнении условий, установленных пунктом 12 настоящего Стандарта, арендатор может не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и не признавать обязательство по аренде в любом из следующих случаев:

в) арендатор относится к экономическим субъектам, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность (далее - упрощенные способы учета).

28. Арендодатель, который вправе применять упрощенные способы учета, может классифицировать все объекты учета аренды в качестве объектов учета операционной аренды, за исключением случаев, указанных в подпунктах "а" и "б" пункта 25 настоящего Стандарта».

В 2023 году ООО «Альянс» арендовало следующие помещения:

Наименование контрагента/назначение	Размер арендуемой площади	Размер арендной платы, (в мес. без НДС)
ИП Караашева А.С. (офис для обособленного подразделения в г. Волгоград)	22,5 кв.м.	20,2 тыс. руб.
АО "ОМЕГА" (офис обособленного подразделения в г. Новосибирск)	32,5 кв.м.	26,5 тыс. руб.
ООО "Н2О" (офис обособленного подразделения в г. Санкт-Петербург)	56 кв.м.	22,4 тыс. руб.
ИП Малькова М.А. (офис для обособленного подразделения в г. Большой Камень)	25,4 кв.м.	24,0 тыс. руб.
ИП Ершова Р.В. (офис для обособленного подразделения в г. Пермь)	56,7 кв.м.	28,0 тыс. руб.
ООО "ИНФОРКОМ-МОНОЛИТ" (склад)	12,2 кв.м.	7,4 тыс. руб.

Выручка от продажи товаров (работ, услуг) признается по мере отгрузки (метод начисления).

В учете валютных операций (в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте») для пересчета стоимостных показателей в российские рубли используется официальный курс Центробанка конкретной валюты к рублю.

Учет запасов производится в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». При отпуске запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится по средней себестоимости.

Проверка запасов на обесценение проводится на отчетную дату (п. 28 ФСБУ 5/2019 «Запасы»).

В отчетном периоде признаков обесценения запасов зафиксировано не было.

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям ФСБУ 6/2020 «Основные средства», используемые при продаже товара, в производстве продукции, при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд Общества в течение срока продолжительностью более 12 месяцев с первоначальной стоимостью более 100 000 рублей в бухгалтерском учете и более 100 000 рублей в налоговом учете, принятые к учету в установленном порядке с момента ввода их в эксплуатацию.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по балансовой стоимости (по первоначальной стоимости, уменьшенной на суммы накопленной амортизации и обесценения).

При начислении амортизации объектов основных средств в бухгалтерском учете применяется линейный способ, исходя из установленных сроков их полезного использования.

Срок полезного использования по основным средствам определяется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

В том случае, если срок полезного использования объекта основных средств определяется самостоятельно, он устанавливается исходя из ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью.

Ликвидационная стоимость может признается равной нулю (в виду незначительности ликвидационных остатков, ожидаемая к поступлению сумма от выбытия не может быть определена).

Общество проверяет основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

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 запасов.

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Общество использует метод начисления.

III. Пояснения к отчетности

3.1. Пояснения к Бухгалтерскому балансу, касающиеся существенных показателей.

Актив Баланса

3.1.1. К строке 1150 «Основные средства»

Наименование показателя	тыс. руб.		
	на 31 декабря 2023	на 31 декабря 2022	на 31 декабря 2021
Здания (помещения)	25 035	25 932	13 367
Офисное оборудование	1 501	1 219	1 191
Транспортные средства	49 760	24 741	31 312
Другие виды основных средств	2 869	1 602	228
Оборудование к установке	125	0	3 515
ИТОГО	79 290	53	49 613

3.1.2. К строке 1210 «Запасы»

Наименование показателя	тыс. руб.		
	на 31 декабря 2023	на 31 декабря 2022	на 31 декабря 2021
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	21 821	3 404	3 201
ИТОГО	21 821	3 404	3 201

3.1.3. К строке 1230 «Дебиторская задолженность»

тыс. руб.

Наименование показателя	на 31 декабря 2023	на 31 декабря 2022	на 31 декабря 2021
Расчеты с покупателями и заказчиками, с поставщиками и подрядчиками	1 643 371	691 176	229 742
Расчеты по налогам и сборам	259	512	271
Расчеты с прочими дебиторами	15 842	7 168	13 171
ИТОГО	1 659 472	698 856	243 184

Движение дебиторской задолженности приведено в разделе 5.1 Пояснений к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.1.4. К строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

тыс. руб.

Наименование показателя	на 31 декабря 2023	на 31 декабря 2022	на 31 декабря 2021
Денежные средства в кассе	24	288	12
Денежные средства на расчетных счетах Общества	1 940 330	90 574	10 141
ИТОГО	1 940 354	90 862	10 153

Пассив Баланса.

3.1.5. К строке 1510 «Заемные средства» раздела V «Краткосрочные обязательства»

тыс. руб.

Наименование показателя	на 31 декабря 2023	на 31 декабря 2022	на 31 декабря 2021
АО АКБ "НОВИКОМБАНК", № ЕКТ-506КЛ/21 от 30.07.2021г., 9-20,85%, окончание март 2023г.	0	38 100	81 900
АО АКБ "НОВИКОМБАНК", № ЕКТ-507КЛ/21 от 06.08.2021г. (кредитная линия), 10-19%, окончание сент.2022г.	0	0	1 338
ПАО "Совкомбанк", № 1857157 от 30.12.2021г., 8,5%, окончание окт.2022г.	0	0	61 783
ИТОГО	0	38 100	145 021

3.1.6. К строке 1520 «Кредиторская задолженность»

тыс. руб.

Наименование показателя	на 31 декабря 2023	на 31 декабря 2022	на 31 декабря 2021
Расчеты с поставщиками и подрядчиками, с покупателями и заказчиками	3 058 841	667 955	88 919
Расчеты по налогам и сборам	359 605	78 012	12 352
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	0	0	2
Расчеты с персоналом по оплате труда	0	0	0
Прочая задолженность	15 780	2	14
ИТОГО	3 434 226	745 969	101 287

Движение кредиторской задолженности приведено в разделе 5.3 Пояснений к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.1.7. К строке 1540 «Оценочные обязательства»

тыс. руб.

Наименование показателя	на 31 декабря 2023	на 31 декабря 2023	на 31 декабря 2023
Оценочные обязательства – всего			
в том числе:			
Резерв по отпускам	31 396	14 720	8 671
По страховым взносам	27 185	12 715	7 478
	4 211	2 005	1 193

3.2. Пояснения к Отчету о финансовых результатах, касающиеся существенных показателей.

3.2.1. К строке 2110 «Выручка»

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
Оборудование	2 272 380	399 401
Услуга (монтаж, ПНР)	72 925	43 702
Комплектующие	221 608	1 351
ИТОГО	2 566 913	444 454

3.2.2. К строке 2120 «Себестоимость продаж»

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2023 г.	за 2022 г.
Стоимость оборудования	1 580 954	215 149
Стоимость комплектующих	71 599	430
ИТОГО	1 652 553	245 578

3.2.3. К строке 2220 «Управленческие расходы»

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2023 г.	за 2022 г.
Краткосрочные вознаграждения		
в т.ч.		
оплата труда за отчетный период	121 527	36 760
социальные налоги	18 505	5 619
ИТОГО	140 032	42 379

3.2.4. К строке 2340 «Прочие доходы»

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2023 г.	за 2022 г.
Реализация основных средств	250	14 167
Отчисления в оценочные резервы	1 365	268
Прочие операционные доходы	500	64 149
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению	0	0
Прибыль (убыток) прошлых лет	0	0
Курсовые разницы	15 454	61 837
Прочие внереализационные доходы	506	1 064
Реализация прочего имущества	0	0
ИТОГО	18 075	141 485

3.2.6. К строке 2350 «Прочие расходы»

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2023 г.	за 2022 г.
Отчисления в оценочные резервы	45 352	0
Расходы на услуги банков	4 686	4 764
Прочие операционные расходы	45 511	1 306
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к уплате	15 471	0
Прибыль (убыток) прошлых лет	0	0
Курсовые разницы	21 018	68 849
Налоги и сборы	0	0
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	0	0
Прочие внереализационные расходы	3 697	11 540
Прочие косвенные расходы	0	0
Реализация основных средств	243	10 090
Реализация прочего имущества	0	0
ИТОГО	135 978	96 549

IV. Информация об аффилированных лицах Общества и операциях со связанными сторонами

Организация / Физические лица	Основание признания аффилированной стороной	Операции
Машир Александр Викторович	Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Общества	Операции по передаче активов и обязательств не осуществлялись. Вознаграждение за исполнение обязанностей единоличного исполнительного органа за отчетный период – 18 776 тыс. руб.
Крылов Николай Михайлович	Конечный бенефициар, держатель 100% ООО «Альянс»	Операции по передаче активов и обязательств не осуществлялись.

Конечным бенефициарным владельцем является физическое лицо: Крылов Николай Михайлович.

Выплаты, начисленные основному управленческому персоналу за 2023 год (краткосрочные), составили – 121 527 тыс. руб. (в 2022 году – 36 760 тыс. руб. (краткосрочные)). Долгосрочные выплаты, начисленные основному управленческому персоналу, как в отчетном, так и в прошлом периодах отсутствовали.

В отчетном периоде участникам были начислены и выплачены дивиденды в размере 15 182 тыс. руб. (краткосрочные), в прошлом отчетном периоде дивиденды не начислялись и не выплачивались.

Долгосрочные дивиденды, как в отчетном, так и в прошлом периодах отсутствовали.

V. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2023 году отсутствовали.

VI. Информация об отложенном налоге на прибыль за 2023 год

Прибыль (убыток) предприятия формируется как разница между выручкой от реализации товаров, работ и услуг по основной и прочей деятельности и затратами, связанными с этими товарами, работами, услугами.

Информация о расчетах по налогу на прибыль раскрытая с учетом ПБУ 18/02:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		за 2023 год	за 2022 год
1	Прибыль(убыток) до налогообложения - всего	264 576	5 070
	в том числе:		
1.1.	облагаемая по ставке 20 %	264 576	5 070
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(52 915)	(1 014)
	в том числе:		
2.1.	рассчитанный по ставке 20%	(52 915)	(1 014)
3	Постоянный налоговый расход (доход)	403	267
4	Расход (доход) по налогу на прибыль	61 587	1 324
5	Отложенный налог на прибыль	(547)	(136)
	в том числе:		
5.1.	обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	(547)	(136)
5.2.	обусловленный изменением правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок		
6	Текущий налог на прибыль	(61 040)	(1 188)

VII. Информация по отчетным сегментам

Общество не составляет сегментную отчетность.

VIII. Информация об участии в совместной деятельности

Общество не заключало договора о совместной деятельности.

IX. Информация о наличии/ отсутствии обеспечений и гарантий

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	0	8 461	0
в том числе:			
Банковские гарантии	0	8 461	0
Выданные - всего	0	14 239	32 988
в том числе:			
Обеспечение обязательств	0	10 842	26 536
Обеспечительные платежи	0	3 397	6 452

X. Информация о наличии/ отсутствии судебных разбирательств на 31.12.2023

Истец	Ответчик	Номер дела	Сумма иска (руб.)	Результат судебного разбирательства
ООО "АЛЪЯНС"	ООО "ИНФИНИУМ+"	A40- 97386/2023	9 755 592 руб. 75 коп.	Иск удовлетворен полностью
ООО "АЛЪЯНС"	ООО "ПРОМЫШЛЕННАЯ ГЕОДЕЗИЯ"	A56- 107526/2023	2 666 058 руб. 41 коп.	Иск удовлетворен частично на 1 755,16 евро, 2 399 руб.
АО "ОДК- АВИАДВИГАТЕЛЬ"	ООО "АЛЪЯНС"	A41- 37374/2023 (кассация)	150 150 евро неустойка, 705 900 р сбор, 3 000 р. пошлина	Оставить определение без изменения
АО "ОДК- АВИАДВИГАТЕЛЬ"	ООО "АЛЪЯНС"	A41- 37374/2023	150 150 евро неустойка, 705 900 р сбор, 3 000 р. пошлина	Выдан исполнительный лист (исполнен/оплачен в полном объеме)

XI. Информация о прекращаемой деятельности

Прекращение деятельности не осуществлялось и не планируется.

XII. Непрерывность деятельности

Динамика изменения стоимости чистых активов

тыс. руб.

Показатели	на 31 декабря 2023	на 31 декабря 2022	на 31 декабря 2021
Стоимость чистых активов	246 904	59 127	55 494

По состоянию на 31.12.2023 изменение стоимости чистых активов по отношению к 31.12.2022 года составило 187 777 тыс. руб., в связи с изменением чистой прибыли по результатам отчетного года.

Общество планирует в будущем дальнейшее улучшение финансового состояния, к основным мероприятиям относятся: сохранение и по возможности увеличение клиентского спроса на товары

(работы, услуги), оптимизация расходов.

Общество не ожидает событий, приводящих к прекращению деятельности Общества либо значительному сокращению объемов операций в течение следующих 12 месяцев после отчетной даты.

Общество в состоянии выполнять свои обязательства на протяжении следующих за отчетной датой 12 месяцев.

В настоящее время Общество внимательно следит за потенциальными рисками, которые могут быть вызваны, как микро, так и макроэкономическими факторами способными привести к каким-либо последствиям для Общества.

XIII. События после отчетной даты, непрерывность деятельности

Ведение бухгалтерского учета событий после отчетной даты и раскрытие информации о них в отчетности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утв. приказом Минфина РФ от 25.11.1998 №56н.

В период с даты завершения отчетного периода и до даты утверждения финансовой отчетности возможно влияние следующих негативных событий:

- Проведение специальной военной операции на территории Украины и последовавшие за ней санкции со стороны недружественных к РФ стран.

Данные факты могут оказать влияние на бизнес-процессы Общества. Достоверная оценка влияний и последствий указанных событий на данный момент затруднительна к прогнозированию.

Руководство выражает уверенность, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности, учитывая стабильный спрос на услуги Общества, и основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планов и доступа к финансовым ресурсам.

В оценке руководства Общество способно продолжать непрерывно свою деятельность с учетом вышеуказанных факторов (рисков).

Событий после отчетной даты, повлиявших на отчетность за 2023 год, у Общества не было.

В период с даты завершения отчетного периода и до даты утверждения финансовой отчетности факты, которые могли бы оказать влияние на бизнес-процессы Общества отсутствовали.

Генеральный директор

ООО «Альянс»

«29» марта 2024 г.



Машир А.В.