

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО "АЛЕА"
за 2020 год

1 Организация и виды деятельности

Общество с ограниченной ответственностью «АЛЕА» является юридическим лицом, образованным, зарегистрированным и осуществляющим свою деятельность в соответствии с Гражданским законодательством РФ.

25 ноября 2003г. ООО «Алеа» присвоен основной государственный регистрационный номер 1032309872836 (Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц 23 № 008502556 выдано Инспекция МНС России по г. Сочи территориальный участок 2317 по Адлерскому району).

ООО «АЛЕА» действует на основании Устава Общества в последней редакции, утвержденному 19. 01. 2018 г.

Юридический адрес: 354395, Краснодарский край, город Сочи, село Орел- Изумруд, улица дачная, дом 11, помещение 1.

Высшим органом управления Общества является общее собрание участников.

Единоличный исполнительный орган общества – директор Бутуриди Михаил Анатольевич, который действует на основании Устава Общества, Протокола общего собрания участников Общества и заключенного с ним трудового договора (ОКВЭД 46.73)

Уставный капитал Общества составляет 10 000,00. Уставный капитал Общества оплачен полностью.

По состоянию на 31.12.2020 года участниками ООО «АЛЕА» являются:

- Бутуриди Михаил Анатольевич — 50%

- Зепос Кириак Георгиевич — 50%

Бенефициарными владельцами являются:

- Бутуриди Михаил Анатольевич — 50%

- Зепос Кириак Георгиевич — 50%

Основным видом деятельности ООО «АЛЕА» в 2020 г. является - Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями .

Выручка (нетто) от реализации товаров и услуг за 2020 г. составила **2 073 969 тыс. руб.** (с учетом вычета НДС)

Среднесписочная численность работающих в Обществе за 2020 год составила **149 человек.**

2. Методика подготовки бухгалтерской отчетности. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете и положениями, регулирующими порядок формирования бухгалтерской отчетности, предусмотренными локальными нормативными документами ООО «АЛЕА».

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленным Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года №106н.

2.1 Основные элементы учетной политики для целей бухгалтерского учета

2.1.1 Основные средства отражаются в учете по фактической себестоимости на дату приобретения сроком полезного использования свыше 12 месяцев. Имущество стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. Исключения относятся к основным средствам созданными хозяйственным способом, например: персональные компьютеры.

2.1.2. Начисление амортизации по основным средствам и нематериальным активам ведется линейным способом.

2.1.3. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

2.1.4. Оценка материалов и товаров при списании в 2020 году производится по средней себестоимости.

2.2 Основные элементы учетной политики для целей налогового учета.

2.2.1. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль используется метод начисления.

2.2.2. В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов в 2020г. применяется метод средней себестоимости.

2.2.3. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01. 2002г. №1.

2.2.4. По амортизированному имуществу амортизация начисляется линейным способом.

2.2.5. Финансовый результат от продажи продукции, работ и услуг определяется по отгрузке.

Изменения в учетную политику для целей бухгалтерского учета на 2020 год не вносились.

3. Расшифровка отдельных статей «Бухгалтерского баланса» и «Отчета о финансовых результатах»

3.1 Расшифровка статьи 1110 «Нематериальные активы» приведена в Приложении к настоящим Пояснениям (Пояснение 2. Лист №1-3).

3.2. Расшифровка статьи 1150 «Основные средства» приведена в Приложении к настоящим Пояснениям (Пояснение 2. Лист №1-3).

3.3 Расшифровка статьи 1190 «Прочие внеоборотные активы»:

В составе названной строки числятся расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев, в том числе стоимость права аренды земельного участка в размере 19 395 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2019г. и 18 954 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2020г.

Стоимость внеоборотных активов по состоянию на 31.12.2020 г. составила 28 045 тыс. руб.

3.4. Расшифровка статей 1210 «Запасы» приведена в Приложении к настоящим Пояснениям (Пояснение 4. Лист №1-2).

3.5. Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность» приведена в Приложении к настоящим Пояснениям (Пояснение 5. Лист №1-3).

Информация о суммах дебиторской задолженности (по видам), на каждую отчетную дату отражена в бухгалтерском балансе обособленно в составе группы статей «Дебиторская задолженность».

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Просроченная дебиторская задолженность на 31.12.2018, на 31.12.2019 и на 31.12.2020 отсутствует.

Стоимость оборотных активов по состоянию на 31.12.2020 г. составила 411 353 тыс. руб., в том числе: запасы 261 190 тыс. руб., НДС 0 тыс. руб. дебиторская задолженность 130 317 тыс. руб., денежные средства на расчетном счете 19 273 тыс. руб. , прочие оборотные активы 573 тыс. руб.

3.6. Собственный капитал

Нераспределенная прибыль Общества за 2020 год увеличилась на 45 361 тыс. руб. и по состоянию на 31.12.2020 г. составила 335 574 тыс. руб.

Чистые активы на 31 декабря 2020 года составили 335 584 тыс. руб.

3.7. Расшифровка статей 1410 «Заемные средства», 1510 «Заемные средства», 1450 «Прочие обязательства» и 1520 «Кредиторская задолженность» приведена в Приложении к настоящим Пояснениям (Пояснение 5. Лист №1-3).

В составе строки 1450 «Прочие обязательства» отражена сумма задолженности по договорам лизинга со сроком платежа более 12 месяцев.

Информация о суммах кредиторской задолженности (по видам) на каждую отчетную дату отражена в бухгалтерском балансе обособленно в составе группы статей «Кредиторская задолженность».

У Общества отсутствует просроченная кредиторская задолженность на каждую отчетную дату.

Информация о кредиторской задолженности (тыс.руб.)

Показатели	Сальдо на конец года	Сальдо на начало года
1.Поставщики и подрядчики	43 996	42 824
2.Задолженность перед работниками общества	-	4
3. Покупатели и заказчики	25 380	13 817
4.Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами	10 486	8 348
5. Расчеты с учредителями		
6.Прочие	1 177	1 517
ИТОГО	81 039	66 510

3.8 Налоги

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Ставки основных налогов, уплачиваемых в 2020 году, составили:

налог на прибыль – 20%;

налог на добавленную стоимость – 20%

За 2020 г. ООО «Алеа» льгот по всем видам налогов не применяло.

Просроченной задолженности перед бюджетом и внебюджетными фондами Общество на отчетную дату не имеет.

3.8 Расшифровка прочих доходов и расходов

(тыс.руб.)

Показатели	2020 год	2019 год
Прочие доходы	50 660	35 891
В том числе		
- Доходы, связанные с реализацией основных средств	-	-
- Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	81	1 090
- Курсовые разницы	85	13
- Прочие	50 494	34 788
Прочие расходы	51 992	31 271
В том числе		
- Расходы, связанные с реализацией основных средств	-	-
- Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	-	-
- Проценты к уплате	1 688	

Показатели	2020 год	2019 год
- Расходы на услуги банков	599	518
- Курсовые разницы	45	38
- Прочие косвенные расходы	-	-
- Прочие	49 660	30 497

4. Раскрытие информации в соответствии с требованиями действующих положений по бухгалтерскому учету

4.1 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»

Учетная политика сформирована исходя из того, что

- организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

- принятая учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

- факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

В 2020 году Обществом изменения в учетную политику не вносились. Поэтому бухгалтерская отчетность за прошлые периоды не корректировалась.

4.2 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»

По состоянию на дату подписания отчетности существенных событий после отчетной даты, влияющих на финансовое состояние Общества, не имеются.

4.3 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

Вид условного факта	Примечания
Организация участвует в судебном разбирательстве	Банкротство должников: ООО «Развитие» - 1562,45 ООО «РосИнтерСтрой» - 293,41 ООО «Мегастрой» - 298,756 ООО «Гидрозащита» - 46,56 ООО «Новые технологии» - 1019,46 ООО «ФасадСтройКомплект» - 2015,34
Проводится выездная налоговая проверка, результаты которой пока не представлены	НЕТ

Вид условного факта	Примечания
налогоплательщику	
Предъявлен иск к поставщику	ИП Тетенова А. А — недопоставка 105,24 ИП Кузьменко А. М. - недопоставка 1018,3 ИП Арзуманян Ш.Л. - недопоставка 500,00 ИП Белоусов А. Г. – недопоставка 46,75
Получена претензия от покупателя на некачественный товар, поставки которого проводились и другим покупателям	НЕТ
Поданы документы на продление лицензий в части лицензируемых видов деятельности	НЕТ
Обеспечения, выданные организацией в форме поручительств	НЕТ
Обеспечения под собственные обязательства	НЕТ
Риски неисполнения обязательств	НЕТ
Обязательства по выплате и предстоящие расходы на оплату отпуска на 31.12.2020г.	1269 тыс. руб.

Обществу не известно об иных возможных событиях или условиях, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать свою деятельность непрерывно.

4.4 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

Связанными сторонами Общества являются:
 Бутуриди Михаил Анатольевич- учредитель, директор
 Зепос Кириак Георгиевич- учредитель
 ООО «Икодомус» - через руководителя и учредителя
 ООО «Стенли» - через учредителя
 ООО «Аливьер»- через руководителя и учредителя
 ООО «Стройконтракт Краснодар»- через директора
 ООО «Стройконтракт»- через директора
 ООО «Тасула» - через учредителя
 ООО «Алеа Комплект»
 ООО «Алеа Плюс»

При расчетах со связанными сторонами применялись договорные цены, такие же, как и при расчетах со сторонними обществами.

Основная сумма дебиторской и кредиторской задолженности со связанными сторонами по состоянию на отчетную и предыдущую дату представляет краткосрочную дебиторскую и кредиторскую задолженность, подлежащую оплате в соответствии с условиями договоров в течение одного года после отчетной даты. Оплата, согласно условиям договоров, может производиться денежными средствами, векселями и путем зачета встречного однородного требования.

Со связанными сторонами в 2020 году проводились следующие операции:

Связанная сторона	Вид операции	Сумма операции, тыс. руб.	Задолженность кредиторская на 31.12.2020 г., тыс. руб.	Задолженность дебиторская на 31.12.2020 г., тыс. руб.	Дата погашение задолженности

ООО «Икодомус»	Реализация товаров и услуг	88 860	104	332	В 2021
ООО «Алеа Комплект»	Реализация товаров и услуг	28 592		8 123	В 2021
ООО «Алеа Плюс»	Реализация товаров и услуг	-		8 273	В 2021
ООО «СтройКонтракт»	Реализация товаров и услуг	27 494	22	3 782	В 2021
ООО «Стенли»	Реализация товаров и услуг	82	-	-	-
ООО «Аливьер»	Реализация товаров и услуг	226	-	-	-

С иными связанными сторонами в отчетном периоде Общество операций не совершало.

Основному управленческому персоналу произведены следующие выплаты:

Вознаграждения основному управленческому персоналу

виды выплат	размер вознаграждений, тыс. руб. (в совокупности)	
	За 2020 год	За 2019 год
<i>краткосрочные вознаграждения, в том числе:</i>		
Оплата труда	8 224	4 672
Отчисления во внебюджетные фонды	6 746	3 588
	1 478	1 084
<i>долгосрочные вознаграждения, в том числе:</i>		
	-	-

4.5. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации примерно одинаковы.

4.6. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи»

В 2020 году Общество не получало средства целевого финансирования в части предоставленных организации бюджетных средств.

4.7 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

Несмотря на то, что будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов, результаты экономической деятельности Общества этот период не были подвержены влиянию пандемии коронавируса.

Однако, руководство уверено, что Организация будет продолжать свою деятельность непрерывно.

4.8. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 20/2003 «Информация об участии в совместной деятельности»

Общество не участвует в совместной деятельности.

4.9 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений».

Обществом создан резерв по сомнительным долгам, сумма резерва по состоянию на 31.12.2020г. Составляет 20 569 тыс. руб.

4.10 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»

Учетной политикой установлен уровень для признания ошибки существенной. Ошибка признается существенной, если ее значение превышает 5 % от валюты баланса. Существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде, не было.

4.11. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»

Отчет о движении денежных средств (далее - ОДДС) сформирован в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011.

По состоянию на 31.12.2020 года Общество не имеет:

- а) открытых, но не использованных кредитных линий;
- б) денежных средств, которые могут быть получены на условиях овердрафта;
- в) полученных и не использованных для получения кредита поручительств третьих лиц;
- г) займов (кредитов), недополученных по заключенным договорам займа (кредитным договорам);
- д) денежных средств в аккредитивах.

4.12 Раскрытие информации в соответствии с Письмом Минфина РФ № ПЗ-7/2011 «О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации»

Деятельность предприятия не наносит ущерб окружающей среде, и поэтому у Общества отсутствует риск появления значительных обязательств.

4.13. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-8/2011 «О формировании в бухгалтерском учете и раскрытии в бухгалтерской отчетности организации информации об инновациях и модернизации производства»

В 2020 году Общество не осуществляло НИОКР.

4.14. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности»

Экономические риски

Регион, в котором осуществляет свою деятельность Общество социально стабилен. Географическое расположение Общества удачно с точки зрения транспортной инфраструктуры: существует несколько альтернативных способов перевозки грузов (железнодорожный транспорт, водный транспорт, автомобильный транспорт).

Риски, связанные с военными конфликтами, введением чрезвычайного положения забастовками, а также с повышенной опасностью стихийных бедствий, незначительны.

Финансовые риски

Налоговое законодательство характеризуется относительной стабильностью.

Директор ООО «АЛЕА»

Бутуриди М. А.

Главный бухгалтер ООО «АЛЕА»

Осадчая Н. Н.

28.07.2021

« _____ » 2021г.

