Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «АльфаНефтеХим»
за 2021 год.

1. Сведения об организации.

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «АльфаНефтеХим»
ИНН/КПП	7704743397 / 500301001
Юридический и почтовый адрес	142701, Московская область, Ленинский район, г. Видное, ул. Ольховая, дом 8, пом. 1, эт. 1, комн. 12; тел. (495) 287-84-55
Основной вид деятельности по ОКВЭД	46.90 Торговля оптовая неспециализированная
Организационно правовая форма / форма собственности, коды ОКОПФ / ОКФС	ООО / частная ОКОПФ 12300 / ОКФС 16
Среднесписочная численность, человек	23
Единоличный Исполнительный орган – Генеральный директор	Дерягин Валерий Борисович
Учредители	50% Швец Виктория Михайловна 50% Дерягин Валерий Борисович
Размер уставного капитала	100 000 руб.
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах составлены в тыс. руб.	
Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности	

2. Содержание учетной политики.

1) Общество зарегистрировано в ЕГРЮЛ 30 декабря 2009 года.
2) Основные средства:
   - Не относить к основным средствам и отражать в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов активы стоимостью не более 40 000 рублей на отдельном субсчете счета 10 «Материалы».
   - Основные средства, стоимость которых превышает 40 000 рублей за единицу погашать посредством начисления амортизации.
   - Начисление амортизации объектов основных средств производить линейным способом, исходя из их первоначальной (восстановительной) стоимости и норм амортизации, исчисленных исходя из срока полезного использования этих объектов.
3) Товары:
   - Товары отражать в бухгалтерском учете на счете 41 «Товары».
   - При выбытии стоимость товаров оценивать по средней стоимости.
   - В бухгалтерском балансе форма №1 (стр. 12101) стоимость приобретенных товаров формировать с учетом расходов, связанных с приобретением этих товаров. К таким расходам на приобретение товаров относятся: транспортные расходы до склада организации, стоимость сопутствующих доставке до склада услуг железной дороги.
   Все остальные расходы, осуществленные в текущем месяце, признаются косвенными расходами текущего месяца.
4) Материально-производственные запасы:
   a. Единица учета материалов - номенклатурный номер.
   b. Порядок учета поступления МПЗ – по фактической себестоимости.
   c. Списание материально-производственных запасов осуществлять по средней стоимости.
5) Учет расходов по обычным видам деятельности вести с использованием счета 44. Суммы, накопленные на счете 44 (Расходы на продажу), за исключением транспортных расходов до склада организации, полностью списываются в дебет счета 90.07 «Расходы на продажу по деятельности с основной системой налогообложения».
6) Расходы будущих периодов списывать в бухучете ежемесячно, равномерно в течение периода, к которому относятся.
7) Расходы на комиссию за поддержание лимита относить к расходам на услуги банков и списывать равномерно в течение срока действия кредитного договора, по которому она взималась.
8) Доходы и расходы учитывать методом начисления, то есть в том периоде, в котором они произведены, независимо от даты оплаты.
9) Управленческие и коммерческие расходы списывать полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности.
10) Способ определения величины текущего налога на прибыль – на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.
11) Резервы на ремонт основных средств; гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание не создавать.
12) Затраты на приобретение неисключительных прав лицензионного договора программного обеспечения отражать в бухгалтерском балансе отдельной статьей как расходы будущих периодов и списывать на счет учета затрат на продажу равномерно в течение используемого периода. Если договором этот период не определен, то считать его равным одному году с момента приобретения.

3. Информация об отдельных активах и обязательствах.

1) Кредиты и займы:

a. В 2021 году был получен овердрафтный кредит, процентная ставка по договору составила 9,75% годовых. Срок погашения последнего транша по кредиту - 27.06.2021г. На конец года непогашенных кредитов нет.

b. На начало 2021 года имелся займ по Договору процентного займа в сумме 32 000 тыс. руб. Так же в течение 2021 года были получены займы на общую сумму 125 500 тыс. руб. Процентные ставки по договорам составили 9,5%, 9,75% и 10 % годовых. На 31.12.2021 долг по займам составил 24 500 тыс. руб. Срок погашения 31.03.2022г., в соответствии с условиями договора.

c. Сумма начисленных и погашенных процентов по кредитам и займам в 2021 году составила 12 666 тыс. руб. Эта сумма полностью вошла в состав прочих расходов для расчета налога на прибыль.

d. В 2021 году Общество размещало денежные средства на банковских счетах (НСО), на сроки менее 3-х месяцев. Доход в виде процентов от размещений составил 1 421 тыс. руб. Эта сумма полностью вошла в состав прочих доходов для расчета налога на прибыль.

2) Транспортные средства в лизинге.

На 31.12.2021г. у ООО «АльфаНефтеХим» имеются договоры лизинга сроком на 1 год. Предмет лизинга – автомобиль.

4. Сведения о доходах и расходах организации.

В 2021 году, согласно основному виду деятельности, Общество осуществляло продажу полистиролов, полиэтиленов высокого и низкого давления, а также минеральных удобрений.

.

Выручка от продажи товаров.

тыс. руб.

Показатель	2021г.		2020г.	
	Сумма выручки без НДС	Процент к общему объему выручки	Сумма выручки без НДС	Процент к общему объему выручки
Полистиролы и полиэтилены	*2 627 294*	*86*	*4 092 775*	*78*
Минеральные удобрения	*434 422*	*14*	*1 164 239*	*22*
Итого	**3 061 716**	**100**	**5 257 014**	**100**

Затраты на реализацию товаров.

Тыс. руб.

	2021 год	2020 год
Товары для перепродажи, включая прямые расходы, в том числе:	**2 775 559**	**4 822 858**
полистиролы и полиэтилены	*2 402 234*	*3 855 028*
минеральные удобрения	*373 325*	*967 830*
Издержки обращения, в том числе:	**227 818**	**348 678**
Материальные затраты	*2 291*	*2 276*
Расходы на оплату труда	*75 761*	*74 637*
Отчисления на социальные нужды	*17 758*	*16 899*
Амортизация	*966*	*1 019*
Прочие затраты	*131 042*	*253 847*
Итого	**3 003 377**	**5 171 536**

5. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2021 г.

1) Стр. 1150 Основные средства.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов			Переоценка			
			первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация	Поступило	первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация	начислено амортиза-ции	Первона-чальная стоимость	Накоплен-ная аморти-зация	первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021 г.	3 992	(2 672)	394	(1 865)	(1 840)	(966)	-	-	2 521	(1 798)
	5210	за 2020 г.	3 061	(1 574)	931	-	-	(1 098)	-	-	3 992	(2 672)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2021 г.	2 901	(2 100)	394	(1 722)	(1 722)	(685)	-	-	1 573	(1 063)
	5211	за 2020 г.	1 970	(1 362)	931	-	-	(737)	-	-	2 901	(2 100)
Другие виды основных средств	5202	за 2021 г.	606	(332)	-	(103)	103	(71)	-	-	503	(301)
	5212	за 2020 г.	606	(182)	-	-	-	(150)	-	-	606	(332)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2021 г.	41	(14)	-	(41)	15	(1)	-	-	-	-
	5213	за 2020 г.	41	(12)	-	-	-	(2)	-	-	41	(14)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5204	за 2021 г.	445	(226)	-	-	-	(209)	-	-	445	(435)
	5214	за 2020 г.	445	(17)	-	-	-	(209)	-	-	445	(226)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2) Стр. 1210 Запасы.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло					
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	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
Запасы - всего	5400	за 2021 г.	47 753	-	2 977 708	(3 005 994)	-	-	X	19 467	-
	5420	за 2020 г.	26 820	-	5 159 718	(5 138 785)	-	-	X	47 753	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021 г.	-	-	2 291	(2 291)	-	-	-	-	-
	5421	за 2020 г.	-	-	2 197	(2 197)	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021 г.	47 753	-	2 747 599	(2 280 978)	-	-	(494 907)	19 467	-
	5423	за 2020 г.	26 820	-	4 808 843	(3 237 567)	-	-	(1 550 343)	47 753	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021 г.	-	-		(494 907)	-	-	494 907	-	-
	5424	за 2020 г.	-	-	-	(1 550 343)	-	-	1 550 343	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021 г.	-	-	227 818	(227 818)	-	-	-	-	-
	5426	за 2020 г.	-	-	348 678	(348 678)	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3) Стр. 1230 Дебиторская задолженность, стр. 1520 Кредиторская задолженность

В соответствии с пунктом 27 Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденного приказом Минфина России от 06.07.1999 г. № 43н, в пояснениях к отчетности должны раскрываться дополнительные данные:

- о наличии на начало и конец отчетного периода отдельных видов дебиторской задолженности;
- о наличии на начало и конец отчетного периода отдельных видов кредиторской задолженности.

Данная информация раскрыта организацией в составе дополнительных строк к строкам бухгалтерского баланса 1230 «Дебиторская задолженность» и 1520 «Кредиторская задолженность».

4) Стр. 1510 Краткосрочные займы и кредиты – 24 500 тыс. руб.,

в т.ч.

- *Займ – 24 500 тыс.руб.*

6. Расшифровка статей ОДДС на 31.12.2021 г.

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) общество отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

В отчете о движении денежных средств, суммы денежных средств направленные на оплату товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств от поставщиков, суммы поступлений от продажи продукции, товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств осуществленных в адрес покупателей.

Свернуто показаны денежные потоки от инвестиционных операций, а именно суммы по выданным и возвращенным займам.

7. Информация об аффилированных лицах

Состав аффилированных лиц на 31.12.2021 г.:

a) Дерягин Валерий Борисович– учредитель (50%) Общества; Генеральный директор Общества;

- учредитель (доля 13%) и генеральный директор ООО «ВЕРМОЛИТ» ИНН 7701550051.

Между Обществом и ООО «ВЕРМОЛИТ» в 2021 году велась финансово-хозяйственная деятельность, а именно:

- в рамках Договоров поставки в 2021 году Общество поставляло товары (полиэтилены, полистиролы и минеральные удобрения) ООО «ВЕРМОЛИТ». Объем операций составил 980 087 тыс. руб., включая НДС. На 31.12.2021 года сальдо расчетов равно 0.
- в рамках Договоров займа Обществом были получены краткосрочные займы от ООО «ВЕРМОЛИТ» на общую сумму 125 500 тыс. руб. На 31.12.2021г. не погашен краткосрочный займ на сумму 24 500 тыс. руб, Срок погашения 31.03.2022г. в соответствии с условиями договора.

b) Швец Виктория Михайловна - учредитель (50%) Общества;

c) конечными бенефициарами являются Дерягин В.Б. и Швец В.М.

8. Информация, отражаемая в соответствии с ПБУ 18/02.

- Условный расход по налогу на прибыль 4 859 тыс. руб.
- Постоянный налоговый расход 728 тыс. руб.
- Постоянные разницы 3 647 тыс. руб.

Генеральный директор ООО «АльфаНефтеХим» Дерягин В.Б.