

Пояснения к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2021 г.

1. Общая характеристика

1.1. Полное наименование организации: **АО «Алберис»**

Свидетельство о государственной регистрации 04.03.2010 ОГРН **1107746165108**.

1.2. Юридический адрес: **115407, Москва г, Речников ул, дом № 7, строение 1, этаж 3
офис 29**

1.3. Фактический (почтовый) адрес: **115407, Москва г, Речников ул, дом № 7, стр.1,
этаж 3 офис 29**

1.4. Уставный капитал составляет 10000 рублей и оплачен полностью.

1.5. Обособленных подразделений и зависимых дочерних обществ нет.

1.6. Среднесписочная численность предприятия по году составила 1 человек.

1.7. Основным видом деятельности Общества в 2021 г. являлась: оптовая торговля (ОКВЭД 46.6 Торговля оптовая прочими машинами, оборудованием и принадлежностями)

1.8. Реестродержателем Общества является АО ВТБ Регистратор

1.9. Аудитором Общества является ООО "ПРОФЕССИОНАЛЫ АУДИТА"

2. Основные принципы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована на основании действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положений по ведению бухгалтерского учета, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 5% процентов.

Активы и обязательства отражены в отчетности по фактическим затратам.

Методологические аспекты учетной политики на 2021 год

Порядок учета товаров – Товары принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью товаров, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением НДС и акцизов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Учет доходов

Учет доходов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом МФ РФ от 06.05.1999 г. № 32н, и другими нормативными документами.

Аналитический учет доходов организуется в соответствии с Инструкцией «По применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций» (утв. приказом Минфина РФ от 31.10.00 г. N 94н) и Рабочим планом счетов Организации.

Доходы Организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности Организации подразделяются на:

- *доходы от обычных видов деятельности;*
- *прочие доходы*

Доходами от обычных видов деятельности признаются доходы, получаемые организацией на систематической основе и составили в 2021 году 10780 тыс.рублей .

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими доходами. Бухгалтерский учет прочих доходов организуется с использованием счета 91 «Прочие доходы и расходы». Счет 91 используется так же для учета операций по реализации объектов недвижимости.

Прочие доходы и расходы сложились из курсовых разниц, которые в отчете о финансовых результатах показаны свернуто.

Доходы учитываются методом начисления, то есть в том периоде, в котором они возникли, независимо от даты оплаты.

Учет расходов

Учет расходов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом МФ РФ от 06.05.1999 г. № 33н, и другими нормативными документами.

Расходы учитываются методом начисления, то есть в том периоде, в котором они возникли, независимо от даты оплаты.

Аналитический учет расходов организуется в соответствии с Инструкцией «По применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций» (утв. приказом Минфина РФ от 31.10.00 г. N 94н) и Рабочим планом счетов Организации.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- *расходы по обычным видам деятельности;*
- *прочие расходы.*

Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, относятся к прочим расходам.

Бухгалтерский учет прочих расходов организуется с использованием счета 91 «Прочие доходы и расходы».

3. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

Дебиторская и кредиторская задолженность

Основными дебиторами Общества на 31.12.2021 г. являются:

№, п/п	Наименование дебитора	Сумма, тыс. руб.
1	МССЗ ОАО	15,8
2	ЯНДЕКС ООО	12,6
3	ООО "ПРОФЕССИОНАЛЫ АУДИТА"	20,00

Основными кредиторами Общества на 31.12.2021 г. являются:

№, п/п	Наименование кредитора	Сумма, тыс. руб.
1	АО "БЕРГ АБ"	57,1
2	АО "ЦС "Звездочка"	4287,5
3	Головной филиал "НПО "Винт" АО "ЦС "Звездочка"	441,2
4	ООО "УРАЛЬСКИЕ ЛОКОМОТИВЫ"	453,5
5	ООО "ХимПрибор"	99,3

Доходы

Основной вид дохода выручка от реализации товаров – 10780 тыс.руб. за 2021 год

Основными расходами в составе себестоимости являются:

Основной вид расхода стоимость покупных товаров – 8463 тыс.руб.

Основными коммерческими расходами являются:

- расходы на оплату труда – 621,8 тыс.рублей
- аренда помещений – 157,7 тыс.рублей
- расходы на рекламу – 314,2 тыс.рублей

Основными прочими расходами являются:

- оплата услуг банка – 52,6 тыс.рублей

Основными прочими доходами являются:

- списание кредиторской задолженности – 2,7 тыс.рублей

4. Связанные стороны

Связанными сторонами Общества являются:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество физического лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания, для признания лица связанной стороной	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %
1	2	3	4	5
1.	Федоров Владимир Евгеньевич	Лицо имеет право распоряжаться 100 % акций	04.03.2010	100%

В 2021 г. сделки со связанными сторонами не осуществлялись.

5. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

По состоянию на 31 декабря 2021 года Общество создало резерв по отпускам исходя из оплаты отпусков предыдущего года:

- расходы на отпуск – 71071.00 руб.
- страховые взносы – 14615,24 руб.

6. События после отчетной даты

События после отчетной даты, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности, отсутствуют.

7. Непрерывность деятельности

Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

8. Внутренний контроль

В Обществе организован внутренний контроль исходя из требований Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

9. Риски хозяйственной деятельности

Риски хозяйственной деятельности Общества (коммерческие, финансовые, правовые и др.) минимизируются системой внутреннего контроля.

Общество признает наличие рисков при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности, оценивает и разрабатывает механизмы управления рисками.

Оценка, контроль и управление конкретными видами рисков осуществляется органами управления в соответствии с процедурами, установленными во внутренних документах Общества.

«28» февраля 2022г

Генеральный директор



Голикова Л.Б.