



## АЛЮМИНИЕВЫЕ СИСТЕМЫ НОВОГО ПОКОЛЕНИЯ

### ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К годовому бухгалтерскому балансу за 2021 год ООО «Алнео»

#### 1. Основные сведения об организации.

Общество с ограниченной ответственностью «Алнео», юридический адрес: 357500, Ставропольский край, г. Пятигорск, ул. Ермолова, д.14.

Дата государственной регистрации: 23.06.2006 года.

ОГРН 1062632025675.

ИНН 2632081551

КПП 263201001

Зарегистрировано в ИФНС по г. Пятигорску Ставропольского края 23.06.2006 г. свидетельство серия 26 № 002707448.

Основным видом деятельности Общества является торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями код по ОКВЭД 46.73.6

Обществом имеет три филиала: в г. Ставрополе, г. Ростове-на-Дону, г. Краснодаре. ООО «Алнео» филиал в г. Ставрополь расположен по адресу: 355047, г. Ставрополь, ул. Коломийцева, д. 52; филиал в г. Ростов-на-Дону – по адресу: 344064, г. Ростов-на-Дону, пер. Технологический, 5б; филиал в г. Краснодар – по адресу: 353200, Краснодарский край, Динской район, ст. Динская, ул. Железнодорожная, д.261/1. Филиалы Общества осуществляют свою деятельность на основании Положений о филиале. Филиалы наделяются имуществом Обществом, не являются собственниками переданного им имущества, не имеют самостоятельного баланса. Данные баланса Филиалов включаются в общий баланс ООО «Алнео». Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Среднесписочная численность за 2021 год составила 67 человек.

Компания осуществляет свою деятельность больше пятнадцати лет, являясь одним из лидеров среди поставщиков алюминиевого профиля на Юге России.

#### 2. Выручка (доходы) от реализации и внереализационные доходы:

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от реализации товаров оптовой розничной торговли ( п.4, п.5 ПБУ 9/99).

Выручка признается в том отчетном периоде, в котором организация признает задолженность покупателя согласно условиям договора, независимо от фактического поступления средств или иного имущества и (или) имущественных прав в оплату за отгруженную продукцию.



## АЛЮМИНИЕВЫЕ СИСТЕМЫ НОВОГО ПОКОЛЕНИЯ

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности

Доходы ООО «Алнео» в 2021 году в бухгалтерском учете составили 867 288 512,48 руб. (без НДС):

### РАСШИФРОВКА

Доходов от основных видов деятельности ООО «Алнео» по БУ и НУ за 2021 год

Счет бух. учета	Основные виды деятельности	Выручка по основным видам деятельности по БУ				Налоговый учет		Разница Б/У Н/У
		Оборот (с НДС) за 2021 г (руб.)	Сумма НДС за 2021 г. (руб.)	Оборот (без НДС) за 2021г. (руб.)	№ строки Ф.2	Оборот (без НДС) (руб.)	№ строки декларации прилож 1 к листу 02	
90.1.1	Выручка от реализации товаров, гот. продукции	966738139,87	161123124,78	805615015,09	2110	805615015,09	012	0
91.01	Проценты к получению	73135,69	0,00	73135,69	2320	73135,69	100	0
91.01	Прочие доходы	8348850,58	0,00	8348850,58	2340	8145991,58	100	202859
91.01	Доходы от аренды	29240635,15	4873439,20	24367195,95	2340	24367195,95	100	0
91.01	Прочая реализация, сдача лома	28900981,84	16666,67	28884315,17	2340	28884315,17	014	0
<b>ИТОГО</b>		<b>1033301743,13</b>	<b>166013230,65</b>	<b>867288512,48</b>		<b>867085653,48</b>		<b>202859</b>

Разница между Б/у и Н/У в сумме 202859 это возврат ошибочно списанного штрафа который доходом не является.( списание было отнесено на не принимаемые расходы).

Доходы от реализации за предыдущие три года составили (без НДС):

2018 год – 430 541 тыс. руб.

2019 год – 421 514 тыс. руб.

2020 год – 560293 тыс. руб.

То есть, доходы 2021 года выросли значительно благодаря проделанной работе по увеличению спроса покупателей к нашей продукции, увеличению ассортимента исходя из рыночного спроса на строительном рынке алюминиевых фасадов, а также частично из-за роста цен на алюминиевые изделия за 2021 год. Это дало нам возможность поднять уровень заработной платы сотрудников предприятия. В сравнении с 2020 годом в котором ФОТ составил 15 101 тыс.рублей, в 2021 году он составил 22 486 тыс. рублей. Также произведен



## АЛЮМИНИЕВЫЕ СИСТЕМЫ НОВОГО ПОКОЛЕНИЯ

ремонт и модернизация зданий и автотранспорта предприятия. Приобретены основные средства на сумму 14668 т.руб

Ввиду того, что с 14 декабря 2016 г. АО «Татпроф» принято решение об изменении маркетинговой политики, в результате чего продукция, отпускаемая в адрес ООО «Алнео» существенно поднялась в цене, а так же ухудшились условия работы (увеличение процента брака, снятие с производства части артикулов, количества конкурентов), то руководством ООО «Алнео» было принято решение отказаться от торговли продукцией завода АО «Татпроф» (строительные системы «Сокол» и «Татпроф»). В результате этого, часть товара, находящаяся на складах предприятия, была признана неликвидом, так как возможность докомплектовать данные артикулы не представлялось возможным. В условиях роста цены на лом алюминия было принято решение сдать часть этого неликвида (123 тонны) в лом, чтобы освободить складские площади для хранения продукции, выпускаемой под собственным товарным знаком, ассортимент которой увеличивается. При этом сохранен средний уровень наценки по предприятию на сдаваемый лом. Убыток от сдачи в лом покрыт за счет собственных средств предприятия и не входит в принимаемые затраты для налогообложения налогом на прибыль.

### Расходы, связанные с реализацией и внереализационные расходы:

Коммерческие расходы – это расходы организации, которые отражаются на счете 44 «Расходы на продажу». Это затраты, связанные с оплатой труда административного персонала, с расходами на их командировки, с подготовкой и переподготовкой кадров, охраной предприятия, амортизацией офисного оборудования и т.д.

Расходы в бухгалтерском учете в 2021 году составили 874707517,23 руб.

### РАСШИФРОВКА

Расходов по основным видам деятельности ООО «Алнео» по БУ и НУ

За 2021 год

Счет бух. Учета	Расходы по основным видам деятельности	Бухгалтерский учет		Налоговый учет		Разница Б/У и Н/У
		Оборот (без НДС) за 2021 год (руб.)	№ строки ф.2	Оборот (без НДС) за 2021 год (руб.)	№ строки и деклар. Прилож. 2 к листу 02	
90.02	Стоимость реализованных покупных товаров, готовой продукции	719669939	2120	719669939	010,020	0



## АЛЮМИНИЕВЫЕ СИСТЕМЫ НОВОГО ПОКОЛЕНИЯ

90.07	Амортизационные отчисления	2527957,54	2210	1565309,3	040	962648,24
90.07	Аренда	8182387,17	2210	8182387,17	040	0
90.07	Заработная плата, страховые взносы	26957134,16	2210	26957134,16	040	0
90.07	Охрана объектов	1358195	2210	1358195,00	040	0
90.07	Командировочные расходы	602392,23	2210	602392,23	040	0
90.07	Компенсационные выплаты сотрудникам за разъездной характер работы и работу в пути (командировочные)	2297299,1	2210	2297299,10	040	0
90.07	Текущий и капитальный ремонт зданий и сооружений	8379139,45	2210	8379139,45	040	0
90.07	Сотовая и абон. Связь, интернет	576986,67	2210	576986,67	040	0
90.07	Текущий ремонт и обслуживание автотранспорта, включая автошины	4766579,83	2210	4766579,83	040	0
90.07	Текущий ремонт и обслуживание оборудования	1316749,97	2210	1316749,97	040	0
90.07	Программное обеспечение	1881920,66	2210	1881920,66	040	0
90.07	Топливо	8399393,57	2210	8399393,57	040	0
90.07	Транспортные расходы	1269335,93	2210	1269335,93	020	0
90.07	Коммунальные платежи (газоснабжение, электроэнергия, вывоз мусора, пто)	773932,64	2210	773932,64	040	0
90.07	Услуги стороннего транспорта (доставка покупателю)	1433698,17	2210	1433698,17	040	0
90.07	Охрана труда, техника безопасности	693566,38	2210	693566,38	040	0



## АЛЮМИНИЕВЫЕ СИСТЕМЫ НОВОГО ПОКОЛЕНИЯ

90.07	Лизинг	0	2210	1479775,25	040	1479775,25
90.07	Экологические платежи и услуги	161000	2210	161000	040	0
90.07	тара	353722,97	2210	353722,97	040	0
90.07	Техперевооружение, ремонтно-эксплуатационные еужды	878250,52	2210	878250,52	040	0
90.07	Услуги рекламы	1189559,65	2210	1189559,65	040	0
90.07	Страхование обязательное, тех осмотры, сертификация	255596,92	2210	255596,92	040	0
90.07	Спец. Одежда и средства защиты, спецоснастка и инструменты	1591439,11	2210	1591439,11	040	0
90.07	Инвентарь, хоз. И канц. товары, инструменты, мебель	960810,13	2210	960810,13	040	0
90.07	Информационно-вычислит. Обслуживание (н-р Гарант, ИТС)	317118,15	2210	317118,15	040	0
90.07	Модернизация ОС	0	2210	1531360,05	040	1531360,05
90.07	Прочие расходы	2897580,58	2210	2897436,53	040	144,05
90.07	Налоги (транспортный/платные дороги, земельный, сбор за возмещение вреда дорогам)	822755,01	2210	822755,01	041	0
91.02	Налог на имущество	896475	2350	896475	041	0
91.02	Услуги банка	166613,24	2350	166613,24	200	0



## АЛЮМИНИЕВЫЕ СИСТЕМЫ НОВОГО ПОКОЛЕНИЯ

91.02	Списание дебиторской задолженности	280677,89	2350	0,00	300	280677,89 (списание дебиторской зад-ти без подтв. Документов)
91.02	Проценты к уплате	12300460,81	2330	12300460,81	201	0
91.02	Прочие расходы	261210,91	2350	33808,27	200	227403,64 (,штрафы-ГИБДД, экологич. Платежи, )
91.02	Безвозмездная передача рекламной продукции	1097130,36	2350	0,00	-	1097130,36 -передача сувенирной продукции неопределенному кругу лиц (потенциальным покупателям в НУ не принимается, НДС начисляется и отражен в декларациях)
91.02	Расходы по имуществу, сдаваемому в аренду	13878166,47	2350	13878166,47	200	0
91.02	Прочая реализация, сдача лома	43085151,37	2350	25372654,66	060	17712496,71 сдача в лом неликвидов убыток составил 41% от стоимости товара
91.02	Амортизация по имуществу, сдаваемому в аренду	2227190,67	2350	2067912,83	200	159277,84
Итого себестоимость, коммерческие и прочие расходы		874707517,23	2120,22 10, 2330,23 50	857278874,8	030+ 040- 050 листа 02	17428643,43

Для целей налогового учета сумма расходов составила 857278874,80руб.

Временные разницы в учете коммерческих расходов (косвенных) для целей бухгалтерского и налогового учета в основном возникли в связи с применением амортизационной премии модернизированных объектов основных ср-в. Разница по лизингу возникает из-за разных правил учета лизингового имущества. Постоянные разницы в прочих расходах (внереализационных) возникли из-за не отражения в декларации таких расходов как ;разница в стоимости неликвидов сданных в лом , списание неподтвержденной задолженности покупателей, безвозмездной передачи рекламной продукции, оплаченных штрафов, платежей по экологии.



## АЛЮМИНИЕВЫЕ СИСТЕМЫ НОВОГО ПОКОЛЕНИЯ

### 3. Налоговая база для исчисления налога на прибыль

Для целей налогового учета сумма прибыли составляет 9379629 рублей..

На протяжении нескольких лет ООО «Алнео» погашало накопленный убыток прошлых лет. В 2021 году он полностью погашен. В 2021 году за счет прибыльной работы предприятия получилось поднять уровень зарплаты сотрудников, что позволило сохранить штат, даже не смотря на нестабильное время.

### 4. 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 для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 9806778 руб. Ставка налога на прибыль в 2021 году составила 20 %. Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2021 год равна 1961355 руб. Так как в предыдущем налоговом периоде обозначен убыток (2017 г.), нами использована возможность уменьшения суммы налога на 85430 . Налог к оплате составил 1875925 руб.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Янчишин Я.В.

Холудеева М.Г.