

**Дополнительные пояснения
к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО «АльфаСклад» за 2021 год**

г. Москва

31 марта 2022 года

1.	Основные сведения о Компании.....	2
2.	Краткая характеристика деятельности Компании	2
3.	Существенные способы ведения бухгалтерского учета	2
4.	Основные положения учетной политики	2-5
5.	Изменения, внесенные в учетную политику в отчетном периоде.....	5
6.	Себестоимость проданных товаров и состав коммерческих расходов.....	5
7.	Основные средства	5-6
8.	Запасы.....	6
9.	Дебиторская и кредиторская задолженность	6
10.	Привлечение заемных ресурсов	7
11.	Информация о связанных сторонах	Ошибка! Закладка не определена.
12.	Прочие доходы и расходы	7
13.	Учет расчетов по налогу на прибыль	Ошибка! Закладка не определена.
14.	Условные обязательства на конец года	8
15.	Добавочный капитал.....	8
16.	События после отчетной даты	8
17.	Условные факты хозяйственной деятельности.....	8
18.	Прекращаемая деятельность.....	8
19.	Природоохранные мероприятия.....	8
20.	Конечные бенефициары	8
21.	Существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности	8

Данные текстовые пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО "АльфаСклад" (далее – «Компания») за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в **тыс. рублей**. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. Основные сведения о Компании

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «АльфаСклад»
Юридический и фактический адрес	123112, Москва г, Пресненская наб, дом № 10, этаж /25, пом II, ком 40
Телефон	8(495) 580-54-14
ИНН / КПП	7703440047 / 770301001
ОКПО	22588034
ОГРН	5177746389310
ОКВЭД	70.22
Среднесписочная численность компании за 2021 год	3 человека
Размер уставного капитала	10 000 рублей
Учредители и величина доли (в %)	99,99 % КОМПАНИЯ С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ ПРОКСИМА ОЙЛЭНДГЭС ХОЛДИНГС ЛТД 0,01 % Белехов Сергей Юрьевич
Генеральный директор (Исполнительный орган, п. 31 ПБУ 4/99)	Кокин Андрей Валерьевич
Финансовый директор	Буткова Светлана Васильевна

Отчетность подписывает Генеральный директор.

Основная деятельность организации – Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2021 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

2. Краткая характеристика деятельности Компании

Общество с ограниченной ответственностью «АльфаСклад» создано 27 декабря 2017 года. Основным видом деятельности общества является - Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления. ООО «АльфаСклад» является (100% владение), которая разрабатывает, производит и распространяет.

Объем оказания консультационных услуг на российском рынке за 2021 год составил 18 542 тыс. рублей (без НДС).

Географическими рынками сбыта являются Москва, Московская область и Санкт-Петербург.

3. Существенные способы ведения бухгалтерского учета

Принципы подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована Компанией, исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и отчетности, на основании действующих нормативных документов:

- Федерального Закона РФ «О бухгалтерском учете» №402-ФЗ, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ (утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.98 г. № 34н);
- Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (утв. Приказом Минфина РФ от 09 декабря 1998 г. № 60н),
- Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации и Инструкции по его применению (утв. Приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. № 94н).

Бухгалтерский учет ведется в валюте Российской Федерации в рублях и копейках.

Бухгалтерская отчетность составляется в тысячах рублей.

4. Основные положения учетной политики

Основные средства

В соответствии с п.п. 7, 8 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Датой совершения операций по приобретению основных средств считается дата принятия объекта к бухгалтерскому учету в качестве вложений во внеоборотные активы (ПБУ 6/01).

Операции по приобретению основных средств по первоначальной стоимости отражаются по дебету сч 07 «Оборудование к установке» (для основных средств, требующих монтажа) или сч 08 «Вложения во внеоборотные активы».

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы (постановление Правительства РФ от 01 января 2002 г. № 1). Конкретный срок полезного использования объекта основных средств (внутри общего срока, установленного для амортизационной группы), а также срок полезного использования для объектов основных средств, не поименованных в Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, определяется при принятии к учету данного объекта исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя (п. 20 ПБУ 6/01).

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом.

Начисление амортизационных отчислений по объектам основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объекта к бухгалтерскому учету, включая находящиеся в запасе (резерве), и производится до полного погашения стоимости этих объектов либо до их выбытия.

Амортизация для целей бухгалтерского и налогового учета приостанавливается только в случае консервации объекта по решению руководителя организации на срок более 3-х месяцев, а также в период восстановления объекта, длящегося свыше 12 месяцев. Порядок консервации объектов основных средств, принятых к бухгалтерскому учету, устанавливается и утверждается руководителем организации. При этом могут быть переведены на консервацию объекты основных средств, находящиеся в определенном технологическом комплексе и (или) имеющие законченный цикл технологического процесса.

Материальные ценности, остающиеся от списания непригодных к восстановлению и дальнейшему использованию основных средств, приходятся по рыночной стоимости на дату списания.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации объектов основных средств (п. 14 ПБУ 6/01). Если в результате таких работ имело место улучшение (повышение) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта основных средств, то срок полезного использования объекта увеличивается. При этом увеличение может быть осуществлено в пределах сроков, установленных для той амортизационной группы, в которую ранее было включено такое основное средство.

Переоценка основных средств не производится (п. 15 ПБУ 6/01).

По приобретаемым основным средствам, бывшим в употреблении, норма амортизации в целях применения линейного метода, определяется с учетом срока полезного использования, уменьшенного на число месяцев эксплуатации данного имущества у предыдущих собственников.

Резерв на предстоящий ремонт основных средств не создается. Расходы на ремонт включаются в состав прочих расходов в размере фактических затрат в том отчетном периоде, в котором они были осуществлены.

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств может быть признан:

- объект со всеми приспособлениями и принадлежностями
- отдельный конструктивно сочлененных предметов, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций
- обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определенной работы.

Решение о признании конкретного инвентарного объекта принимает генеральный директор.

В случае наличия у одного объекта нескольких частей, сроки полезного использования, которых существенно отличаются, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект.

Материально-производственные запасы

Материалы учитываются на счете 10 «Материалы» по фактической себестоимости без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Сырье и материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью МПЗ, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов. К фактическим затратам на приобретение МПЗ относятся:

- суммы, уплаченные в соответствии с договором поставщику
- суммы, уплаченные организациям за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением МПЗ
- таможенные пошлины
- невозмещаемые налоги, уплачиваемые посреднической организацией, через которую приобретены МПЗ
- затраты по доведению МПЗ до состояния, в котором они пригодны к использованию
- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением МПЗ.

Единица бухгалтерского учета материально-производственных запасов принимается наименование МПЗ.

При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится следующим способом – По средней себестоимости (п. 16 ПБУ 5/01).

Тара и тарные материалы учитываются по фактической себестоимости.

Порядок формирования доходов и расходов

Бухгалтерский учет доходов организации ведется в соответствии с ПБУ 9/99. Доходы подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности
- прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности относятся:

- Выручка от услуг по аренде и субаренде бокса;
- выручка от по аренде имущества;
- выручка от услуг по страховке;
- выручка от продажи собственных и покупных товаров;
- выручка от услуг по доставке;
- выручка от прочих услуг.

Перечень отдельных видов прочих доходов:

- положительная курсовая разница в виде отклонения курса продажи (покупки) валюты от официального курса ЦБ РФ на дату перехода права собственности на инвалюту
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договора
- поступления в возмещение причиненных убытков
- страховые возмещения
- доходы прошлых лет, выявленных в отчетном году
- суммы дебиторской и кредиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности
- положительные суммовые разницы
- излишки по результатам инвентаризации
- проценты, полученные по договору займа, кредита, банковского счета, банковского вклада, а также по ценным бумагам и другим долговым обязательствам
- прочие внереализационные доходы.

Учет прочих доходов ведется в разрезе статей доходов на счете 91.01 «Прочие доходы и расходы».

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Бухгалтерский учет расходов ведется в соответствии с ПБУ 10/99.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Расходы подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности
- прочие расходы.

В рамках осуществляемой организацией деятельности расходами по обычным видам деятельности являются расходы, осуществление которых связано с производством и реализацией продукции, товаров, работ и услуг.

Расходы по обычным видам деятельности группируются по следующим элементам (ПБУ 10/99):

- арендные платежи
- материальные расходы
- затраты на оплату труда
- отчисления на социальные нужды
- амортизация
- прочие затраты.

По способу включения в себестоимость продукции затраты для целей бухгалтерского учета делятся на прямые и косвенные затраты.

К прямым затратам относятся те расходы, которые непосредственно связаны с содержанием склада.

К косвенным затратам относятся затраты, необходимые для производственного процесса организационно-управленческие издержки, не связанные непосредственно с производством товаров, работ, услуг. Косвенные затраты учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи» в полной сумме (ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (ПБУ 4/99 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Прочие расходы формируются в соответствии со ПБУ 10/99. В бухгалтерском учете прочие расходы отражаются по дебету счета 91.02 «Прочие доходы и расходы». Аналитический учет прочих расходов по счету 91 ведется в разрезе статей.

В прочих расходах относятся:

- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты)
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемые кредитными организациями
- проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование кредитных средств (кредитов, займов)

- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров
- штрафы, налагаемые государственными органами в соответствии с законодательством
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности
- курсовые разницы
- расходы на поощрительные выплаты сотрудникам, не связанные с результатами работы организации (премии к праздникам, подарки и тп.)
- прочие расходы.

Резерв по сомнительным долгам

Организация формирует резерв по сомнительным долгам. С этой целью на последнее число каждого месяца организацией проводится инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности, возникшей в связи с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг. При наличии встречных обязательств перед контрагентом для расчета резерва дебиторская задолженность контрагента уменьшается на кредиторскую задолженность перед контрагентом. По сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней резерв не формируется. По сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) в сумму резерва включается 50% от суммы выявленной задолженности. По сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней в сумму создаваемого резерва включается 100% выявленной задолженности.

Расчеты по налогу на прибыль

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных об условном расходе (условном доходе) по налогу на прибыль, постоянных и отложенных налоговых активах и обязательствах, сформированных в бухгалтерском учете.

5. Изменения, внесенные в учетную политику в отчетном периоде

Учетная политика, сформированная в 2017 году, применяется в 2021г.

Организация не планирует вносить изменения в учетную политику на 2021 год по сравнению с 2017 годом.

6. Себестоимость проданных товаров и состав коммерческих расходов

Состав и структура фактических расходов на продажу товаров приведены ниже:

Наименование показателя	за 2021г.	за 2020г.
Управленческие расходы:	15 938	23 263
Аренда офиса	755	832
Расходы на оплату труда	10 618	13 221
Амортизация	271	365
Прочие затраты	4 123	7 400
Реклама	118	45
Кадровые затраты	16	485
Ребрендинг	37	915
Итого расходы по обычным видам деятельности	15 938	23 263

7. Основные средства

В составе основных средств учтены:

Вывеска "ALFASKLAD"12372*1400 мм
Вывеска "Боксы от 1 м2 до 60 м2" 15000*1300 мм
Вывеска "Боксы от 1 м2 до 60 м2" 20725*1766 мм

Вывеска "Нагатинская" склад 3
Вывеска световая склад 2
Вывеска-лого и индивидуальное хранение 13796*2703 мм
Ноутбук Lenovo 720S-15IKB 81AC0026RU 15.6
Ноутбук Lenovo 720S-15IKB 81AC0026RU 15.6 (2)
Ноутбук Lenovo 720S-15IKB 81AC0026RU 15.6 (3)
Ноутбук Lenovo V330-15IKB 81AX001HRU
Ноутбук 13.3 Apple MacBook Air 13 MQD32RU/A i5

Компанией заключены следующие договоры аренды:

1) Договор субаренды от 27.12.17г. ПиСиДжи ФАЙНЕНС ЛТД-АльфаСклад

г. Москва, Пресненская наб, д.10, этаж 24, пом II, ком 40.

2) Договор №526-02-20 от 01.03.2020г. АльфаСклад-Фирма APC-1

Договор №579-02-21 от 01.02.2021г. АльфаСклад-Фирма APC-1

г. Москва, Сигнальный проезд, д.39, этаж 2, офис 208 б -208 а.

Арендодателями не предоставлены сведения о стоимости арендуемых площадей, в связи с чем данные показатели не отражены в отчетности.

Информация о наличии и движении основных средств приведена в таблице ниже:

Наличие и движение основных средств:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2021г.	920	(164)			920	(164)
в том числе:							
Офисное оборудование	за 2020г.	920	(258)			920	(258)

8. Запасы

Информация о наличии и движении запасов приведена в таблице ниже:

Наименование показателя	Период	На начало года	На конец периода
Запасы - всего	за 2021г.	71	-
в том числе:			
Материалы и другие аналогичные ценности	за 2021г.	71	-

9. Дебиторская и кредиторская задолженность

Расшифровка краткосрочной дебиторской задолженности представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	Период	На начало года	На конец периода	
		По условиям договора	По условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2021г.	10 230	2 070	
в том числе:				

Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2021г.	10 198	1 877	
Авансы выданные	за 2021г.	0		
Прочая	за 2021г.	32	193	
Итого	за 2021г.	10 230	2 070	

Расшифровка краткосрочной кредиторской задолженности представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	Период	На начало года	На конец периода
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2021г.	3 199	745
расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2021г.	1 052	
авансы полученные	за 2021г.		
расчеты по налогам и взносам	за 2021г.	2 147	733
прочая	за 2021г.	0	12
Итого	за 2021г.	3 199	745

10. Привлечение заемных ресурсов

Строка 1410 "Заемные средства" на 31.12.2021	0
Сумма начисленных процентов по договорам займа	0

11. Информация о связанных сторонах

В соответствии с пунктом 9 ПБУ 11/2008 перечень связанных сторон устанавливается Компанией самостоятельно.

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале компании, %	Доля участия компании в уставном капитале связанной стороны, %
1.	Общество с ограниченной ответственностью «ВИРГО»	127238, г. Москва, ул. Верхнелихоборская, д. 8А	учредитель	100	-
2.	Общество с ограниченной ответственностью «ЛИБРА»	123112, г. Москва, Пресненская наб., д.10, этаж 25, пом II, ком. 40Б	учредитель	100	-

Сумма вознаграждения, выплаченного Генеральному директору Компании за 2021 год, составляет 138 тыс. рублей.

12. Прочие доходы и расходы

Расшифровка прочих доходов и расходов представлена в таблице ниже:

Прочие доходы и расходы	2021	2020
Прочие доходы	46 317	85 817
Доходы по лицензионным договорам	292	292
Курсовые разницы	0	1
Проценты к получению	605	1 708
Прочие внереализационные доходы	45 420	83 816
Прочие расходы	587	1 592
Комиссии банка	335	299
Курсовые разницы	0	1
Прочие внереализационные расходы	59	1
Проценты к уплате	190	677
Штрафы, пени и неустойки к уплате	3	10

13. Учет расчетов по налогу на прибыль

Налог на прибыль в 2021 году составил 604 тыс. рублей.

14. Условные обязательства на конец года

Отсутствуют.

15. Добавочный капитал

Отсутствует.

16. События после отчетной даты

Отсутствуют.

17. Условные факты хозяйственной деятельности

Отсутствуют.

18. Прекращаемая деятельность

Прекращение деятельности Компании не ожидается.

19. Природоохранные мероприятия

Общество не нарушает природоохранное законодательство.

20. Конечные бенефициары

Ермошин Владимир Николаевич 29.03.1967г.р. г. Омск

Паспорт гражданина РФ (серия и номер): 45 11 492156

Выдан Отделением УФМС России по г. Москве по району Сокольники 10.04.2012

Код подразделения: 770-060

Кравченко Максим Юрьевич 18.03.1973г.р. г. Москва

Паспорт гражданина РФ (серия и номер): 45 18 591017

Выдан ГУ МВД России по г. Москве 12.04.2018г.

Код подразделения: 770-007

Татарчук Владимир Валентинович 10.09.1975г.р. г. Соликамск Пермской области

Паспорт гражданина РФ (серия и номер): 45 20 866736

Выдан ГУ МВД РОССИИ по г. Москве 07.10.2020г.

Код подразделения: 772-062

21. Существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности

По нашему мнению данные негативные влияния не приведет к нарушению принципа непрерывности деятельности.

Негативные влияния на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности в обозримом периоде в результате повышения ставок по привлечению заемных средств, снижение курса рубля, санкционной политики в отношении России.

Генеральный директор Кокин А.В.

ООО «АльфаСклад»

