

**Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности
ООО «АльфаХим» за 2021 год.**

Сведения об организации.

Полное наименование организации (сокращенное)	Общество с ограниченной ответственностью «АльфаХим» (ООО «АльфаХим»)
Юридический (фактический) адрес	660135, г.Красноярск, ул.Молокова, д.68, кв.263
Дата создания	14.12.2016 года
ИНН/ КПП	2465157311/ 246501001
Виды деятельности по ОКВЭД	32.50 – Производство медицинских инструментов и оборудования 46.46.2 – Торговля оптовая изделиями, применяемыми в медицинских целях
Уставной капитал	70 000 000 рублей
Директор	Кулешова Оксана Владимировна
Среднесписочная численность на 31.12.2021г.	9 человек
Обособленное подразделение	663035, Красноярский край, Емельяновский район, пос. Сухая Балка, ул.Атлантическая, д.1В Дата постановки на учет 28.11.2018г.

Информация об аффилированных лицах на 31.12.2021г.

ФИО учредителя	Размер доли в уставном капитале
Светлаков Анатолий Васильевич	100%

Информация об учетной политике.

Бухгалтерский учет в ООО «АльфаХим» ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, Положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными приказами Минфина РФ.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета:

МПЗ	Материалы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материалов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением НДС. ТЗР, понесенные при приобретении материалов, включаются в стоимость этих материалов. Если приобретается несколько видов материалов и невозможно непосредственно отнести ТЗР на приобретение конкретных материалов, такие расходы распределяются между материалами пропорционально стоимости приобретенных материалов. Готовая продукция учитывается по неполной фактической производственной себестоимости (без учета общехозяйственных расходов). Списание материалов, отпущенных в производство, проданных, выбывших по иным основаниям производится по средней себестоимости в момент использования.
Основные средства	Начисление амортизации по всем объектам ОС (кроме земельных участков) производится линейным способом. Определять первоначальную стоимость основных средств при их приобретении за плату - по цене поставщика (продавца) и затрат на монтаж (при наличии таких затрат и если они не учтены в цене); при их сооружении (изготовлении) - в сумме, уплачиваемой по договорам строительного подряда и иным договорам, заключенным с целью приобретения, сооружения и изготовления основных средств. Срок полезного использования приобретенных объектов ОС определяется организацией при принятии объекта к бухгалтерскому учету с учетом требований п. 20 ПБУ 6/01.

	Активы, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС и стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.
НМА	Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из ожидаемого срока использования актива, в течение которого предполагается получать экономические выгоды, срока действия прав организации на НМА. Амортизация нематериальных активов производится линейным способом.
Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте	Стоимость активов и обязательств (денежных средств на банковских счетах, вложений во внеоборотные активы (основные средства, нематериальные активы, др.), материально-производственных запасов, а также других активов и обязательств организации), выраженная в иностранной валюте, для отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности подлежит пересчету в рубли. Пересчет стоимости производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому ЦБ РФ, по курсу, действующему на дату совершения операции в иностранной валюте. Для составления бухгалтерской отчетности пересчет стоимости денежных средств на банковских счетах в рубли производится по курсу, действующему на отчетную дату.
Оценочные обязательства	Организация формирует в бухгалтерском учете резерв на оплату отпусков ежемесячно.
Доходы и расходы	Доходы и расходы в бухучете определяются по методу начисления. К доходам по обычным видам деятельности относится выручка от продажи продукции. Остальные доходы являются прочими доходами. Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с производством продукции, ее продвижением и реализацией. Затраты по выпуску продукции отражаются на счете 20 в разрезе материальных затрат на выпуск продукции. Общепроизводственные затраты учитываются на счете 25 по видам затрат и ежемесячно распределяются по видам произведенной продукции, пропорционально сумме прямых расходов. Общехозяйственные расходы не включаются в фактическую себестоимость продукции и ежемесячно в полной сумме списываются на финансовый результат. Расходы на продажу ежемесячно списываются на финансовый результат. Остальные расходы являются прочими.
Учет расходов по налогу на прибыль	Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц. Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно.

Деятельность организации.

В 2021 г. ООО «АльфаХим» осуществляло выпуск и продажу медицинских изделий и других товаров.

Налоги и страховые взносы уплачиваются как по месту регистрации организации, так и по месту постановки на учет Обособленного подразделения.

Выручка от реализации в разрезе видов изделий.

Наименование продукции	Выручка от реализации без НДС, руб.	Кол-во, шт	Себестоимость изделий, руб.
Готовая продукция всего, в том числе:	12 095 777,65		11 077 652,56
- Бинт полимерный ортопедический	10 297 553,42		8 530 050,07
- Лонгета полимерная ортопедическая	746 631,79		1 142 194,03
- Бинт технический	993 183,12		1 195 398,25
- Гидрофобное трикотажное подкладочное полотно Им	58 409,32		210 010,21

Покупные товары всего, в том числе:	1 585 317,55		1 113 808,64
- Бинт медицинский трикотажный трубчатый под гипс	207 710,30		135 119,16
- аксессуары и принадлежности	43 817,92		27 413,81
- бинт гипсовый	10 044,77		9 336,96
- Термопластик Turbocast	626 282,00		482 188,99
- Гидрофобное трикотажное подкладочное полотно в рулоне 10м	697 462,56		459 749,72
Прочее (организация доставки) всего	29 355,00		
ИТОГО	13 710 450,20		12 191 461,20

Выручка от реализации в разрезе сфер деятельности покупателей.

Статья дохода	Сумма, руб.
Выручка от реализации с НДС всего, в том числе:	15 199 323,85
Государственным организациям всего, в том числе:	2 989 143,65
- Лечебным организациям	2 479 798,65
- Научным	106 000,00
- Образовательным	220 980,00
- Фармацевтическим	182 365,00
Коммерческим организациям и розничным покупателям всего, в том числе:	12 242 224,50
- Медицинским организациям (частным)	2 689 710,00
- Торгующим и Медицинским организациям (частные)	9 449 121,50
- Розничным покупателям	80 193,00
Сумма НДС начисленная	1 488 873,65
Выручка от реализации без НДС всего	13 793 903,86

Производство продукции.

Наименование продукции	Кол-во, шт.
Произведено продукции всего, в том числе:	49 805
- Бинт полимерный ортопедический ALFACAST	40 150
- Бинт полимерный технический ALFACAST	8 303
- Лонгета полимерная ортопедическая ALFASPLINT, нетканый материал	1 110
- Гидрофобное трикотажное подкладочное полотно 1м	242

Статья расхода	Сумма, руб.
Затраты на выпуск продукции готовой продукции всего, в том числе:	11 505 934,75
- расходы на материалы	3 214 531,80
- общепроизводственные расходы	6 225 561,42
амортизация ОС (лабораторное оборудование)	670 261,73
амортизация ОС обособленного подразделения	2 366 561,15
заработная плата сотрудников производства и лаборатории	2 253 032,78
расходы на лабораторные материалы	16 720,35
расходы на материалы производственного подразделения	525 805,00
расходы на электроэнергию, отопление	276 005,19
расходы на охрану	70 810,88
списание готовой продукции (исследования, порча)	46 364,34

Коммерческие расходы.

Наименование расхода	Сумма, руб.
Коммерческие (расходы на продажу) всего, в том числе:	339 832,28
Доставка товаров покупателю	182 434,29
Расходы на упаковку и маркировку	123 893,99
Расходы на участие в торгах	11 341,11
Списание продукции (порча)	22 162,89

Управленческие расходы.

Наименование расхода	Сумма, руб.
Управленческие (общехозяйственные) расходы всего, в том числе:	11 465 217,10
Амортизация НМА	24 880,56
Амортизация ОС	2 337 932,54
Заработная плата сотрудников АУП	6 911 671,51
Налог на имущество	453 228,00
Расходы на аренду офиса	514 128,10
Расходы на канц. товары	15 404,92
Расходы на командировки	53 686,36
Расходы на охрану труда	111 477,57
Расходы на рекламу	101 640,16
Расходы на рекламу (нормируемые)	266 930,04
Расходы на текущий ремонт помещения	41 550,00
Расходы на услуги связи	63 804,76
Расходы организационные на продвижение товаров на рынке	334 475,19
Расходы текущие хозяйственные	58 465,66
Расходы техническому обслуживанию и ремонту оборудования	14 218,67
Списание программных продуктов, ЭЦП	89 386,20
Прочие	72 289,46

Прочие внереализационные доходы и расходы.

Статья дохода/ расхода	Сумма, руб.
Прочие доходы всего, в том числе:	76 130,19
- от конвертации валюты, курсовые разницы при расчетах в у.е.	73 467,96
- прочие внереализационные доходы	2 495,00
Прочие расходы всего, в том числе:	245 239,86
- расходы от конвертации валюты, курсовые разницы при расчетах в у.е.	75 749,50
- расходы на обслуживание банка	96 335,48
- налог на землю	31 753,00
- таможенный сбор	23 260,00
- взнос в ЦС ТПП	15 000,00
- прочие внереализационные расходы	3 141,88

Финансовые вложения.

Вид вложений	Сумма, руб.
Доля в уставном капитале другой организации, в том числе:	2 500 000,00
- ООО «Группа СБС» (размер доли - 25%)	2 500 000,00

Факторы, которые повлияли на отклонение налогооблагаемой прибыли (убытка) от бухгалтерской прибыли (убытка).

Виды доходов и расходов	Суммы, учитываемые при определении бухгалтерской прибыли (убытка), руб.	Суммы, учитываемые при определении налогооблагаемой прибыли (убытка), руб.	Постоянные разницы, возникшие в отчетном периоде, руб.	Временные разницы, возникшие в отчетном периоде, руб.
Себестоимость проданной продукции	11 077 652,56	14 032 179,07		1 840 717,87
Расходы на заработную плату АУП (резерв на оплату отпусков)	728 079,73	-		-728 079,73

Расходы на заработную плату АУП	6 183 591,68	6 652 918,41		469 326,73
Амортизация ОС	2 337 932,54	2 327 111,48	-4 155,25	-6 665,81
Расходы организационные на продвижение товаров на рынке	334 475,19	334 606,32		131,13
Расходы на рекламу	266 930,04	137 104,50	-129 825,54	
Прочие расходы	72 289,46	2 696,39	- 69 593,07	
Расходы на продажу	339 832,28	340 135,41		303,13
Прочие внереализационные расходы (взносы в ЦС ТПП, новогодние подарки)	17 525,00		-17 525,00	

В 2021 г. ООО «АльфаХим» отсутствуют следующие виды деятельности (операций) и факты:

- строительная деятельность;
- получение государственной помощи;
- прекращение видов деятельности;
- выданные или полученные обеспечения обязательств и платежей;
- совместная деятельность;
- чрезвычайные факты хозяйственной деятельности;
- события после отчетной даты.

Резервы предстоящих расходов и платежей не формировались по причине отсутствия сомнительных долгов.

На 31.12.2021 года сформирован резерв на оплату отпусков в размере 728 079,73 рублей, срок предоставления – 2022 год.

Информация о связанных сторонах.

Связанная сторона	Характер отношений (вид операции)	Сумма операции в 2021 году, руб.	Задолженность на 31.12.2021г., руб.
Светлаков Анатолий Васильевич (учредитель)	Учредитель – доля 100%		
	Сотрудник – президент (заработная плата)	166 223,74	-
	Арендодатель (Договор аренды офиса: г. Красноярск, ул. Молокова, д.68, кв.263)	502 129,00	41 844,00
	Заимодавец (Договора беспроцентного займа)	5 500 000,00	44 308 594,68
Кулешова Оксана Владимировна	Сотрудник – директор (заработная плата)	2 048 575,63	114 792,02

Директор ООО «АльфаХим»



Кулешова О.В.

Главный бухгалтер



Исмагилова О.А.

22.03.2022.