

Дополнительные пояснения
к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО «АльфаСклад» за 2022 год

г. Москва

30 января 2023 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.....	2-4
5.	Изменения, внесенные в учетную политику в отчетном периоде.....	4
6.	Себестоимость проданных товаров и состав коммерческих расходов.....	4
7.	Основные средства.....	5
8.	Запасы.....	5
9.	Дебиторская и кредиторская задолженность.....	6
10.	Привлечение заемных ресурсов.....	6
11.	Информация о связанных сторонах.....	7
12.	Прочие доходы и расходы.....	7
13.	Учет расчетов по налогу на прибыль.....	7
14.	Условные обязательства на конец года.....	7
15.	Добавочный капитал.....	7
16.	События после отчетной даты.....	7
17.	Условные факты хозяйственной деятельности.....	7
18.	Прекращаемая деятельность.....	7
19.	Природоохранные мероприятия.....	7
20.	Конечные бенефициары.....	7
21.	Существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности.....	7

Данные текстовые пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО "АльфаСклад" (далее – «Компания») за 2022 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	Скорикова Наталья Анатольевна

Отчетность подписывает Генеральный директор.

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

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2022 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 2022 год составил 28 567 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

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе основных средств оргтехнику, офисную мебель, запасные части, инструменты, инвентарь, специальную одежду, тару, первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

Основные средства классифицируются по группам:

- здания
- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь
- рабочий скот
- продуктивный скот
- многолетние насаждения
- земельные участки
- объекты природопользования
- капитальные вложения в арендованное имущество
- прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости
- другие виды основных средств.

Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6).

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех групп основных средств.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные п. 4 ФСБУ 26 и упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6.

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6 отражаются в соответствии с п. 49 ФСБУ 6.

Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

Учет нематериальных активов

Организация не будет проверять нематериальные активы на обесценение в порядке, определенном МСФО (п. 22 ПБУ 14/07).

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом (п. 26 ПБУ 14/07).

Переоценка нематериальных активов не производится (п. 17 ПБУ 14/07).

Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете.

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом (п. 28 ПБУ 14/07).

Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней

- офисную мебель
- канцелярские товары.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости.

Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально плановой себестоимости выпуска.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

В розничной торговле приобретенные товары оцениваются по продажной стоимости с отдельным учетом наценок.

Порядок формирования доходов и расходов

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

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 разниах 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 2021 году, применяется в 2022г.

6. Себестоимость проданных товаров и состав коммерческих расходов

Состав и структура фактических расходов на продажу товаров приведены ниже:

Наименование показателя	за 2022г.	за 2021г.
Управленческие расходы:	24 467	15 938
Аренда офиса	749	755
Расходы на оплату труда	17 472	10 618
Амортизация	221	271
Прочие затраты	3 709	4 123
Реклама	200	118
Кадровые затраты	1 228	16
Ребрендинг	888	37
Итого расходы по обычным видам деятельности	24 467	15 938

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
Договор №633-02-22 от 01.02.2022г. АльфаСклад-Фирма APC-1
Договор №694-02-22 от 01.12.2022г. 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	(661)			920	(259)
в том числе:							
Офисное оборудование	за 2020г.	302	(302)				

8. Запасы

Информация о наличии и движении запасов приведена в таблице ниже:

Наименование показателя	Период	На начало года	На конец периода
Запасы - всего	за 2022г.	7	78
в том числе:			
Материалы и другие аналогичные ценности	за 2022г.	7	78

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 2022 г.	2 070	5 732	
в том числе:				
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2022 г.	1 877	5639	
Авансы выданные	за 2022 г.			
Прочая	за 2022 г.	193	93	
Итого	за 2022 г.	2 070	5 732	

Расшифровка краткосрочной кредиторской задолженности представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	Период	На начало года	На конец периода
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2022г.	745	1421
расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2022г		80
авансы полученные	за 2022г		
расчеты по налогам и взносам	за 2022г	733	1 338
прочая	за 2022г	12	3
Итого	за 2022г	745	1421

10. Привлечение заемных ресурсов

Строка 1410 "Заемные средства" на 31.12.2022	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 2022 год, составляет 138 тыс. рублей.

12. Прочие доходы и расходы

Расшифровка прочих доходов и расходов представлена в таблице ниже:

Прочие доходы и расходы	2022	2021
Прочие доходы	25 275	46 317
Доходы по лицензионным договорам	330	292
Курсовые разницы	1	0
Проценты к получению	1 212	605
Прочие внереализационные доходы	23 732	45 420
Прочие расходы	1 396	587
Комиссии банка	266	335
Курсовые разницы	1	0
Прочие внереализационные расходы	1241	59
Проценты к уплате	54	190
Штрафы, пени и неустойки к уплате	920	3

13. Учет расчетов по налогу на прибыль

Налог на прибыль в 2022 году составил 1 093 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

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»