Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «АльфаНефтеХим»
за 2022 год.

1. Сведения об организации.

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «АльфаНефтеХим»
ИНН/КПП	7704743397 / 500301001
Юридический и почтовый адрес	142701, Московская область, г. Видное, ул. Ольховая, дом 8, пом. 1, эт. 1, комн. 12; тел. (495) 287-84-55
Основной вид деятельности по ОКВЭД	46.90 Торговля оптовая неспециализированная
Организационно правовая форма / форма собственности, коды ОКОПФ / ОКФС	ООО / частная ОКОПФ 12300 / ОКФС 16
Среднесписочная численность, человек	8
Единоличный Исполнительный орган – Генеральный директор	Дерягин Валерий Борисович
Учредители	50% Швец Виктория Михайловна 50% Дерягин Валерий Борисович
Размер уставного капитала	100 000 руб.
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах составлены в тыс. руб.	
Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности	

2. Содержание учетной политики.

1) Общество зарегистрировано в ЕГРЮЛ 30 декабря 2009 года.

2) Основные средства:
- Не относить к основным средствам и отражать в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов активы стоимостью не более 40 000 рублей на отдельном субсчете счета 10 «Материалы».
- Основные средства, стоимость которых превышает 40 000 рублей за единицу погашать посредством начисления амортизации.
- Начисление амортизации объектов основных средств производить линейным способом, исходя из их первоначальной (восстановительной) стоимости и норм амортизации, исчисленных исходя из срока полезного использования этих объектов.

3) Товары:
- Товары отражать в бухгалтерском учете на счете 41 «Товары».
- При выбытии стоимость товаров оценивать по средней стоимости.
- В бухгалтерском балансе форма №1 (стр. 12101) стоимость приобретенных товаров формировать с учетом расходов, связанных с приобретением этих товаров. К таким расходам на приобретение товаров относятся: транспортные расходы до склада организации, стоимость сопутствующих доставке до склада услуг железной дороги.

Все остальные расходы, осуществленные в текущем месяце, признаются косвенными расходами текущего месяца.

4) Материально-производственные запасы:
   a. Единица учета материалов - номенклатурный номер.
   b. Порядок учета поступления МПЗ – по фактической себестоимости.
   c. Списание материально-производственных запасов осуществлять по средней стоимости.

5) Учет расходов по обычным видам деятельности вести с использованием счета 44. Суммы, накопленные на счете 44 (Расходы на продажу), за исключением транспортных расходов до склада организации, полностью списываются в дебет счета 90.07 «Расходы на продажу по деятельности с основной системой налогообложения».

6) Расходы будущих периодов списывать в бухучете ежемесячно, равномерно в течение периода, к которому относятся.

7) Расходы на комиссию за поддержание лимита относить к расходам на услуги банков и списывать равномерно в течение срока действия кредитного договора, по которому она взималась.

8) Доходы и расходы учитывать методом начисления, то есть в том периоде, в котором они произведены, независимо от даты оплаты.

9) Управленческие и коммерческие расходы списывать полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности.

10) Способ определения величины текущего налога на прибыль – на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

11) Резервы на ремонт основных средств; гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание не создавать.

12) Затраты на приобретение неисключительных прав лицензионного договора программного обеспечения отражать в бухгалтерском балансе отдельной статьей как расходы будущих периодов и списывать на счет учета затрат на продажу равномерно в течение используемого периода. Если договором этот период не определен, то считать его равным одному году с момента приобретения.

3. Информация об отдельных активах и обязательствах.

1) Основные средства:
   a. На 01.01.2022г. остаточная стоимость основных средств составила 723 тыс. руб.
   b. На начало года общая стоимость основных средств составила 2 521 тыс. руб. На конец года общая стоимость основных средств составила 21 015 тыс. руб. В течение 2022г. поступили основные средства, относящиеся к 1, 2, 3 и 4 амортизационным группам, на сумму 18 494 тыс. руб. Амортизация основных средств за 2022 год составила 18 892 тыс. руб. Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2022г. составила 325 тыс. руб.
   c. Способ начисления амортизации – линейный; амортизация основных средств отражается на 02 счете.

2) Материально-производственные запасы:
   a. Способ оценки МПЗ – по средней себестоимости
   b. На 31.12.2022 г. общая стоимость товара на складах составила 26 554 тыс. руб.
3) Налог на добавленную стоимость:
   - На 31.12.2022г. сальдо по ДТ счета 19 составляет 0 руб.
4) Расходы будущих периодов:
   - На 31.12.2022 г. сальдо по ДТ счета 97.21 (прочие расходы будущих периодов) составляет 1 591 тыс. руб.
5) Кредиты и займы:
   a. В 2022 году были получены кредиты и займы. Процентные ставки составили 10% и 11,9% годовых. На конец 2022 года все кредиты и займы погашены.
   b. Сумма начисленных и погашенных процентов по кредитам и займам в 2022 году составила 2 250 тыс. руб. Эта сумма полностью вошла в состав прочих расходов для расчета налога на прибыль.
   c. В 2022 году Общество размещало денежные средства на банковских счетах (краткосрочные безотзывные депозиты), на сроки менее 3-х месяцев. Доход в виде процентов от размещений составил 1 574 тыс. руб. Эта сумма полностью вошла в состав прочих доходов для расчета налога на прибыль. На 31.12.2022 года имеется финансовое вложение в виде депозита на сумму 57 400 тыс. руб.

4. Сведения о доходах и расходах организации.

В 2022 году, согласно основному виду деятельности, Общество осуществляло оптовую продажу.

Выручка от продажи товаров.

тыс. руб.

Показатель	2022г.		2021г.	
	Сумма выручки без НДС	Процент к общему объему выручки	Сумма выручки без НДС	Процент к общему объему выручки
Полистиролы и полиэтилены	-	-	*2 627 294*	*86*
Минеральные удобрения	*277 976*	*100*	*434 422*	*14*
Итого	**277 976**	**100**	**3 061 716**	**100**

Затраты на реализацию товаров.

тыс. руб.

	2022 год	**2021 год**
Товары для перепродажи, включая прямые расходы, в том числе:	**244 255**	**2 775 559**
полистиролы и полиэтилены	-	*2 402 234*
минеральные удобрения	*244 255*	*373 325*
Издержки обращения, в том числе:	**42 322**	**227 818**
Материальные затраты	*1 172*	*2 291*
Расходы на оплату труда	*15 847*	*75 761*
Отчисления на социальные нужды	*4 732*	*17 758*
Амортизация	*502*	*966*
Прочие затраты	*20 069*	*131 042*
Итого	**286 577**	**3 003 377**

Проценты к получению (уплате)

тыс. руб.

Вид расхода / дохода	**2022г.** Сумма дохода	**2021г.** Сумма дохода	**2022г.** Сумма расхода	**2021г.** Сумма расхода
Проценты по кредитам и займам	*1 574*	*1 421*	*2 250*	*12 666*
Итого	**1 574**	**1 421**	**2 250**	**12 666**

Прочие доходы

тыс. руб**.**

Вид дохода	**2022г.**	**2021г.**
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	*9 938*	-
Прочие внереализационные доходы	-	*814*
Итого	**9 938**	**814**

Прочие расходы

тыс. руб.

Вид расхода	**2022г.**	**2021г.**
Налоги и сборы	*203*	*277*
Прочие внереализационные расходы	*130*	*21 275*
Прочие косвенные расходы	*51*	*153*
Расходы на услуги банков	*244*	*1 801*
Списание задолженности	-	*108*
Итого	**628**	**23 614**

5. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2022 г.

1) Стр. 1150 Основные средства.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов			Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022 г.	2 521	(1 798)	18 494	-	-	(18 892)	-	-	21 015	(20 690)
	5210	за 2021 г.	3 992	(2 672)	394	(1 865)	(1 840)	(966)	-	-	2 521	(1 798)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2022 г.	1 573	(1 062)	103	-	-	(422)	-	-	1 676	(1 484)
	5211	за 2021 г.	2 901	(2 100)	394	(1 722)	(1 722)	(685)	-	-	1 573	(1 063)
Другие виды основных средств	5202	за 2022 г.	503	(301)	-	-	-	(69)	-	-	503	(370)
	5212	за 2021 г.	606	(332)	-	(103)	103	(71)	-	-	503	(301)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5213	за 2021 г.	41	(14)	-	(41)	15	(1)	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5204	за 2022 г.	445	(435)	18 391	-	-	(18 401)	-		18 836	(18 836)
	5214	за 2021 г.	445	(226)	-	-	-	(209)	-	-	445	(435)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2) Стр. 1210 Запасы.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло					
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2022 г.	19 467		294 834	(287 747)			X	26 554	-
	5420	за 2021 г.	47 753	-	2 977 708	(3 005 994)	-	-	X	19 467	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022 г.	-	-	1 169	(1 169)	-	-	-	-	-
	5421	за 2021 г.			2 291	(2 291)					
Готовая продукция	5402	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022 г.	19 467		251 343	(238 006)			(6 250)	26 554	-
	5423	за 2021 г.	47 753	-	2 747 599	(2 280 978)	-	-	(494 907)	19 467	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022 г.	-	-		(6 250)			6 250	-	-
	5424	за 2021 г.				(494 907)	-	-	494 907	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022 г.	-	-	42 322	(42 322)	-	-	-	-	-
	5426	за 2021 г.			227 818	(227 818)		-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2022гг.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3) Стр. 1230 Дебиторская задолженность, стр. 1520 Кредиторская задолженность

В соответствии с пунктом 27 Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденного приказом Минфина России от 06.07.1999 г. № 43н, в пояснениях к отчетности должны раскрываться дополнительные данные:

- о наличии на начало и конец отчетного периода отдельных видов дебиторской задолженности;
- о наличии на начало и конец отчетного периода отдельных видов кредиторской задолженности.

Данная информация раскрыта организацией в составе дополнительных строк к строкам бухгалтерского баланса 1230 «Дебиторская задолженность» и 1520 «Кредиторская задолженность».

6. Расшифровка статей ОДДС на 31.12.2022 г.

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) Общество отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

В отчете о движении денежных средств, суммы денежных средств направленные на оплату товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств от поставщиков; суммы поступлений от продажи продукции, товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств осуществленных в адрес покупателей.

Свернуто показаны денежные потоки от инвестиционных операций, а именно суммы по размещениям на депозитах.

7. Информация об аффилированных лицах

Состав аффилированных лиц на 31.12.2022 г.:

a) Дерягин Валерий Борисович– учредитель (50%) Общества; Генеральный директор Общества;

- учредитель (доля 13%) и генеральный директор ООО «ВЕРМОЛИТ» ИНН 7701550051.

Между Обществом и ООО «ВЕРМОЛИТ» в 2022 году велась финансово-хозяйственная деятельность, а именно:
- в рамках Договоров займа Обществом были получены краткосрочные займы от ООО «ВЕРМОЛИТ» на общую сумму 69 500 тыс. руб. На 31.12.2022г. займы погашены.

b) Швец Виктория Михайловна - учредитель (50%) Общества;

c) конечными бенефициарами являются Дерягин В.Б. и Швец В.М.

8. Информация об арендованных помещениях.

У ООО «АльфаНефтеХим» в течение 2022 года были действующие договоры аренды:

a) по месту нахождения Общества:

- Договор аренды № №О-8/2019-12 от 01.09.2019г., заключенный с индивидуальным предпринимателем Царукян Унаном Вагаршаковичем ИНН 230302116704. Арендованное помещение расположено по адресу: 142701, Московская область, г. Видное, ул. Ольховая, дом 8, пом. 1, эт. 1, комн. 12.

b) по месту нахождения обособленного подразделения Общества:

- Договор аренды 77П от 05.06.19, заключенные с ООО «РАДИОСТРОЙКОМПЛЕКС» ИНН 7718261107. Арендованное помещение расположено по адресу: 117485, г. Москва, ул. Профсоюзная, дом № 84/32, строение 1.

9. Информация о дивидендах.

В 2022 году участникам (учредителям) Общества дивиденды не начислялись и не выплачивались.

10. Информация, отражаемая в соответствии с ПБУ 18/02.

- Условный расход по налогу на прибыль 7 тыс. руб.
- Постоянный налоговый расход 21 тыс. руб.
- Постоянные разницы 104 тыс. руб.

Генеральный директор ООО «АльфаНефтеХим» Дерягин В.Б.