

# ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

## к годовому отчету за 2022 год

### Общества с ограниченной ответственностью "АЛАР-ВЛАДИМИР"

#### I. Общие сведения.

##### 1.1. Общая информация об организации.

Полное фирменное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью "АЛАР-ВЛАДИМИР".

Форма собственности: Общество с ограниченной ответственностью, частная.

Общество было создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации и Федеральным законом от 08.02.1998 N 14-ФЗ "Об обществах с ограниченной ответственностью". Зарегистрирована организация 05.05.2022 года в Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 12 по Владимирской области. (ИНН 3327149318 КПП 332701001).

Учредителем Общества с долей участия 100% является Дмитриев Алексей Леонидович.

Уставный капитал Общества на 31.12.2022 года 10 000,00 рублей.

##### 1.2. Вид деятельности.

Основные виды хозяйственной деятельности ООО "АЛАР-ВЛАДИМИР" в 2022 г.:

- оптовая торговля пивной продукцией;
- оказание прочих услуг.

##### 1.3. Информация об исполнительных и контрольных органах Общества.

Исполнительный орган Общества – Семенов Александр Евгеньевич - генеральный директор.

Коллегиальный исполнительный орган уставом Общества не предусмотрен.

##### 1.4. Информация о численности персонала Общества.

Списочная численность сотрудников Общества на 31.12.2022г. составила 69 человек.

#### II. Сведения об учетной политике и ее изменениях

2.1. Копия приказа об учетной политике на 2022 г. приложена к бухгалтерской отчетности.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- право собственности на товар перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана).

Порядок признания коммерческих расходов производится согласно п. 9 ПБУ 10/99-коммерческие расходы признаются полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Прочие расходы и связанные с ними доходы, возникшие в результате одного и того же по характеру факта хозяйственной деятельности и не являющиеся существенными для характеристики финансового положения организации, показываются в отчете о финансовых результатах свернуто.

Материалы при поступлении и оценка их при списании производится по фактической себестоимости.

Товары для перепродажи при поступлении учитываются по фактической себестоимости. Оценка товаров при списании производится по методу ФИФО.

#### III. Финансовая деятельность

3.1. Финансовые результаты деятельности Общества представлены в таблице:

Размер прибыли (убытка)	2022 г.
Выручка от продаж, тыс. руб.	535 966
Себестоимость продаж, тыс. руб.	(542 530)
Коммерческие расходы, тыс. руб.	(79 122)
Управленческие расходы, тыс. руб.	-
Проценты к получению, тыс. руб.	-
Проценты к уплате, тыс.руб.	(1 312)
Прочие доходы, тыс. руб.	73
Прочие расходы, тыс. руб.	(1 419)

**ИТОГО чистая прибыль:** **(88 344)**

3.2. Пояснения к отчету о финансовых результатах за 2022 год. тыс. рублей

3.2.1 Выручка по деятельности с основной системой налогообложения (всего):	535 966
оптовая торговля пивом	512 038
оказание прочих услуг	23 928
3.2.2. Себестоимость продаж (стоимость товара, купленного для перепродажи)	(542 530)

3.2.3. Коммерческие расходы

**Оборотно-сальдовая ведомость по счету 44.01 за 2022 г.**

Счет	Показа-тели	Обороты за период	
Статьи затрат		Дебет	Кредит
44 .01	БУ	79 121 692,06	79 121 692,06
	НУ	77 868 870,50	77 868 870,50
Аренда офиса	БУ	507 168,16	507 168,16
	НУ	507 168,16	507 168,16
Аренда склада	БУ	6 404 393,25	6 404 393,25
	НУ	6 404 393,25	6 404 393,25
Аренда склада ПЧ	БУ	37 421,02	37 421,02
	НУ	7 421,02	37 421,02
Аренда ТС	БУ	225 000,0	225 000,00
	НУ	225 000,00	225 000,00
Бумага	БУ	83 443,50	83 443,50
	НУ	83 443,50	83 443,50
Вывоз ТБО	БУ	29 962,18	29 962,18
	НУ	29 962,18	29 962,18
Интернет	БУ	143 553,24	143 553,24
	НУ	143 553,24	143 553 24
Канцтовары	БУ	56 767,63	56 767,63
	НУ	56 767,63	56 767,63
Командировочные расходы	БУ	13 881,00	13 881,00
	НУ	13 881,00	13 881,00
Комиссия банка	БУ	25 346,54	25 346,54
	НУ	25 346,54	25 346,54
Обслуживание ККМ	БУ	3 000,00	3 000,00

	НУ	3 000,00	3 00,00
Обслуживание оргтехники	БУ	320 830, 0	320 830,00
	НУ	320 830,00	320 830,00
Обучение (охрана труда)	БУ	55 900,00	55 900,00
	НУ	55 900,00	55 900,00
Оплата труда	БУ	23 167 645,49	23 167 645,49
	НУ	21 914 823,93	21 914 823,93
Организация продаж (ДВОУ)	БУ	100 000,00	100 000,00
	НУ	100 000 00	100 000,00
ОРГТЕХНИКА	БУ	234 133,34	234 133,34
	НУ	234 133,34	234 133,34
ОРГТЕХНИКА ЗРЛ	БУ	117 117,49	117 117,49
	НУ	117 117,49	117 117,49
ОРГТЕХНИКА Отдел продаж	БУ	73 320,84	73 320,84
	НУ	73 320,84	73 20,84
Охрана помещения	БУ	33 000,00	33 00 ,00
	НУ	33 000,00	33 000,00
Охрана труда	БУ	2 250,00	2 250,00
	НУ	2 250,00	2 250,00
Перевозка и экспедирование груза	БУ	33 897 835,05	33 897 835,05
	НУ	33 897 835,05	33 897 835,05
Передача тары в эксплуатацию	БУ	9 897 416,66	9 897 416,66
	НУ	9 897 16,66	9 897 416,66
Погрешность расчета себестоимости	БУ	-24,31	-24,31
	НУ	-24,31	-24,31
Почтовые расходы	БУ	10 915,00	10 915,00
	НУ	10 915,00	10 915,00
Прочие расходы	БУ	548 966,34	548 966,34
	НУ	548 966,3	548 966,34
Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров	БУ	0,63	0,63
	НУ	0,63	0,63
Ремонт и обслуживание погрузчика (материалы)	БУ	147 338,34	147 338,34
	НУ	147 338,34	147 338,34
Списание ГСМ Отдел Продаж	БУ	1 906 036,71	1 906 036,71
	НУ	1 906 036,71	1 906 036,71
Списание ГСМ офис-менеджер	БУ	41 083,88	41 083,88
	НУ	41 083,88	41 083,88
Списание ГСМ погрузчик	БУ	152 596,19	152 596,19
	НУ	152 596,19	152 596,19
Списание ГСМ техники	БУ	278 171,43	278 171,43
	НУ	278 171,43	278 171,43
Списание ГСМ УФ	БУ	6 314,93	6 314,93
	НУ	6 314,93	6 314,93
Списание материалов (ОН-Трейд)	БУ	38 233,33	38 233,33
	НУ	38 233,33	38 233,33
Списание материалов (ОФИС)	БУ	96 402,74	96 402,74
	НУ	96 402,74	96 402,74
Списание материалов (СКЛАД)	БУ	156 168,29	156 168,29
	НУ	156 168,29	156 168,29
Списание материалов ЗРЛ (ОФИС)	БУ	4 500,00	4 500,00
	НУ	4 500,00	4 500,00
Списание материалов ЗРЛ (СКЛАД)	БУ	13 162,16	13 162,16
	НУ	13 162,16	13 162,16
Списание СтрейчПленки (склад)	БУ	136 500,00	136 500,00

	НУ	136 500,00	136 500,00
Списание углекислоты	БУ	93 958,32	93 958,32
	НУ	93 958,32	93 958,32
Транспортные расходы	БУ	55 816,29	55 816,29
	НУ	55 816,29	55 816,29
Услуги связи	БУ	6 166,40	6 166,40
	НУ	6 166,40	6 166,40
Итого	БУ	79 121 692,06	79 121 692,06
	НУ	77 868 870,50	77 868 870,50

#### 3.2.4. Прочие доходы:

ООО "АЛАР-ВЛАДИМИР"

**Оборотно-сальдовая ведомость по счету 91.01 за 2022 г.**

Счет	Показатели	Обороты за период	
		Дебет	Кредит
Прочие доходы и расходы			
91.01	БУ		73 295,82
	НУ		316 721,43
Закрытие резервов по сомнительным долгам	БУ		
	НУ		243 425,61
Итоги инвентаризации (излишки)	БУ		71 209,57
	НУ		71 209,57
Проценты по депозитам	БУ		2 085,62
	НУ		2 085,62
Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров	БУ		0,63
	НУ		0,63
Итого	БУ		73 295,82
	НУ		316 721,43

#### 3.2.5. Проценты к уплате

ООО "АЛАР-ВЛАДИМИР"

**Оборотно-сальдовая ведомость по счету 66.04 за 2022 г.**

Счет	Обороты за период	
Контрагенты		Кредит
Договоры		
66.04		1 312 442,46
АЛАР ООО		76 052,05
Договор займа с процентами №01/06-01 от 01.06.2022г.		10 956,16
Договор займа с процентами №17/05-01 от 17.05.2022г.		641,10
Договор займа с процентами №30/06-01 от 30.06.2022г.		64 454,79
АЛАР-Ярославль ООО		1 236 390,41
Договор процентного займа №04/08-01 от 04.08.22г.		211 320,00

Договор процентного займа №13/10-01 от 13.10.22г.		294 316,44
Договор процентного займа №25/08-01 от 25.08.22г.		165 106,85
Договор процентного займа №29/11-01 от 29.11.22г.		236 171,50
Договор процентного займа №30/06-01 от 30.06.22г.		329 475,62
<b>Итого</b>		<b>1 312 442,46</b>

### 3.2.7. Прочие расходы:

Счет	Показатели	Дебет
Прочие доходы и расходы		
91.02		
Восстановлен НДС (углекислота)	БУ	18 791,67
	НУ	
Непринимаемые расходы	БУ	3 241,26
	НУ	
Пени ИФНС	БУ	8,94
	НУ	
Погрешность расчета себестоимости	БУ	-24,31
	НУ	-24,31
Премии покупателям	БУ	65 023,62
	НУ	65 023,62
Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров	БУ	0,63
	НУ	0,63
Списание боя (склад)	БУ	870 831,85
	НУ	
Страхование товара	БУ	36 232,25
	НУ	36 232,25
Услуги такси (прочие расходы)	БУ	153 877,00
	НУ	
Формирование резервов по сомнительным долгам	БУ	271 402,46
	НУ	514 828,07
<b>Итого</b>	БУ	<b>1 419 376,37</b>
	НУ	<b>1 928 502,72</b>

В целях расширения рынков сбыта пивной продукции Общество предоставляет своим покупателям премии, предусмотренные п. 4 ст. 9 Федерального закона от 28.12.2009 N 381-ФЗ "Об основах государственного регулирования торговой деятельности в Российской Федерации. Основанием является положение пп. 19.1 п. 1 ст. 265 НК РФ согласно которому, предоставление указанной премии осуществлялось без изменения цены единицы товара.

В бухгалтерском учете общества вознаграждение покупателю включается в состав прочих расходов по обычным видам деятельности (п. п. 16 и 18 Положения по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утв. Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н).

Реализация пивной продукции осуществлялась в г. Владимире и Владимирской области, и в других регионах страны.

#### IV. Информация о связанных сторонах

В отчетном году Общество не осуществляло никаких операций со связанными сторонами.

#### V. Информация о затратах на энергетические ресурсы

Организация для осуществления деятельности арендует складские и офисные помещения у ИП Белого Д.С.

#### VI. Информация по использованию положения по бухгалтерскому учету ПБУ 18/02.

6.1 Показатель "чистая прибыль (убыток) отчетного периода" для отражения в отчете о прибылях и убытках исчислялась исходя из того, что в качестве расхода по налогу на прибыль, вычитаемого из суммы прибыли до налогообложения, отражена сумма условного расхода по налогу на прибыль, скорректированная на сумму постоянных налоговых обязательств. Указанная сумма расхода по налогу на прибыль сформирована в Отчете о финансовых результатах как совокупность сумм, отраженных по статье "Отложенные налоговые обязательства" и "Текущий налог на прибыль"

Постоянным налоговым обязательством (активом) понимается сумма налога, которая приводит к увеличению (уменьшению) налоговых платежей по налогу на прибыль в отчетном периоде.

Постоянное налоговое обязательство (актив) признается организацией в том отчетном периоде, в котором возникает постоянная разница.

#### VII. Информация о событиях после отчетной даты

Существенных событий, свидетельствующих о возможности возникновения после отчетной даты хозяйственных условий, в которых организация вела свою деятельность, нет.

Генеральный директор

Семенов А.Е.