

**Пояснительная записка бухгалтерской отчетности
ООО «АльфаХим» за 2022 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 31.12.2022г.	8 человек
Обособленное подразделение	663035, Красноярский край, Емельяновский район, пос. Сухая Балка, ул.Атлантическая, д.1В Дата постановки на учет 28.11.2018г.

Информация об учредителях и аффилированных лицах на 31.12.2022г.

ФИО учредителя	Размер доли в уставном капитале
Светлаков Анатолий Васильевич	54%
Артюхов Иван Павлович	26%
Кулешова Оксана Владимировна	20%

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 и федеральными стандартами 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	При признании объект ОС оценивается по первоначальной стоимости – в сумме общих капитальных вложений, произведенных до признания объекта ОС. Срок полезного использования приобретенных объектов ОС определяется организацией при принятии объекта к бухгалтерскому учету с учетом требований п. 9 ФСБУ 6/2020.

	Начисление амортизации по всем объектам ОС (кроме земельных участков) производится линейным способом. Элементы амортизации (срок полезного использования, ликвидационная стоимость) подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств на конец отчетного периода. Активы, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС и стоимостью не более 100 000 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 2022г. 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	Доля, %	Выручка от реализации без НДС, руб.	Кол-во, шт	Себестоимость изделий, руб.
Готовая продукция всего, в том числе:	88,9 %	28 974 102,95		13 372 617,80
- Бинт полимерный ортопедический	81,2 %	26 488 360,54	71 614	11 009 077,18
- Лонгета полимерная ортопедическая	3,5 %	1 135 589,65	1034	937 315,89
- Бинт технический	3,4 %	1 095 368,16	7542	811 711,36
- Гидрофобное трикотажное подкладочное полотно 1м	0,8 %	254 784,60	890	614 513,37
Покупные товары всего, в том числе:	10,9 %	3 583 533,50		1 633 512,35
- Бинт медицинский трикотажный трубчатый под гипс	2,2 %	726 164,66	982	461 529,41
- Вата под гипсовую повязку	1,4 %	475 602,49	4985	140 494,70
- Turbocast ортезы		8 228,00	1	3 672,00
- Гидрофобное трикотажное подкладочное полотно в рулоне 10м	7,3 %	2 373 538,35	977	1 027 816,24
Прочее (организация доставки) всего	0,2 %	51 997,49		
ИТОГО	100 %	32 609 633,94		15 006 130,15

Выручка от реализации в разрезе сфер деятельности покупателей.

Статья дохода	Сумма, руб.
Выручка от реализации с НДС всего, в том числе:	36 360 969,01
Государственным организациям всего, в том числе:	11 974 689,87
- Лечебным организациям	8 890 994,33
- Научным	3 064 645,54
- Фармацевтическим	19 050,00
Коммерческим организациям и розничным покупателям всего, в том числе:	24 386 279,14
- Медицинским организациям (частным)	5 161 995,33
- Торгующим и Медицинским организациям (частные)	19 148 203,21
- Розничным покупателям	76 080,60
Сумма НДС начисленная	3 751 335,07
Выручка от реализации без НДС всего	32 609 633,94

Производство продукции.

Наименование продукции	Кол-во, шт.
Произведено продукции всего, в том числе:	77 785
- Бинт полимерный ортопедический ALFACAST	70 084
- Бинт полимерный технический ALFACAST	5 888
- Лонгета полимерная ортопедическая ALFASPLINT, нетканый материал	942
- Гидрофобное трикотажное подкладочное полотно 1м	871

Статья расхода	Сумма, руб.
Затраты на выпуск продукции готовой продукции всего, в том числе:	12 288 841,01
- расходы на материалы	6 048 884,79
- общепроизводственные расходы	6 239 956,22
амортизация ОС (лабораторное оборудование)	670 261,24
амортизация ОС обособленного подразделения	2 270 156,47
заработная плата сотрудников производства и лаборатории	2 422 544,41
расходы на лабораторные материалы	2 475,96
расходы на материалы производственного подразделения	492 827,72
расходы на электроэнергию, отопление, воду, вывоз мусора	258 464,3
расходы на охрану	69 056,97
списание готовой продукции (исследования, порча)	54 169,15

Коммерческие расходы.

Наименование расхода	Сумма, руб.
Коммерческие (расходы на продажу) всего, в том числе:	562 390,25
<i>Доставка товаров покупателю</i>	<i>289 284,45</i>
<i>Расходы на упаковку и маркировку</i>	<i>236 865,01</i>
<i>Расходы на участие в торгах</i>	<i>36 069,43</i>
<i>Списание продукции (порча)</i>	<i>171,36</i>

Управленческие расходы.

Наименование расхода	Сумма, руб.
Управленческие (общехозяйственные) расходы всего, в том числе:	13 644 656,98
<i>Амортизация НМА</i>	<i>24 880,56</i>
<i>Амортизация ОС</i>	<i>2 148 738,04</i>
<i>Заработная плата сотрудников АУП</i>	<i>9 361 354,94</i>
<i>Налог на имущество</i>	<i>417 447,00</i>
<i>Расходы на аренду офиса</i>	<i>511 128,00</i>
<i>Расходы на канц. товары</i>	<i>18 223,83</i>
<i>Расходы на командировки</i>	<i>154 886,00</i>
<i>Расходы на охрану труда</i>	<i>101 333,56</i>
<i>Расходы на рекламу</i>	<i>152 146,14</i>
<i>Расходы на рекламу (нормируемые)</i>	<i>67 842,5</i>
<i>Расходы на текущий ремонт помещения</i>	<i>87 154,92</i>
<i>Расходы на услуги связи</i>	<i>58 558,44</i>
<i>Расходы организационные на продвижение товаров на рынке</i>	<i>118 018,93</i>
<i>Расходы текущие хозяйственные</i>	<i>114 654,71</i>
<i>Расходы техническому обслуживанию и ремонту оборудования</i>	<i>19 201,51</i>
<i>Списание программных продуктов, ЭЦП</i>	<i>47 674,32</i>
<i>Прочие</i>	<i>194 679,69</i>
<i>Передача в эксплуатацию МЦ</i>	<i>25 577,50</i>
<i>Расходы на подписки, правовые системы</i>	<i>20 274,22</i>
<i>Экологический сбор</i>	<i>882,17</i>

Прочие внереализационные доходы и расходы.

Статья дохода/ расхода	Сумма, руб.
Прочие доходы всего, в том числе:	628 483,65
<i>- от конвертации валюты, курсовые разницы при расчетах в у.е.</i>	<i>628 467,03</i>
<i>- прочие внереализационные доходы</i>	<i>16,62</i>
Прочие расходы всего, в том числе:	1 173 945,14
<i>- расходы от конвертации валюты, курсовые разницы при расчетах в у.е.</i>	<i>819 066,22</i>
<i>- расходы на обслуживание банка</i>	<i>79 817,97</i>
<i>- налог на землю</i>	<i>32 117,00</i>
<i>- таможенный сбор</i>	<i>46 525,00</i>
<i>- взнос в ЦС ТПП</i>	<i>15 000,00</i>
<i>- услуги нотариуса</i>	<i>122 700,00</i>
<i>- прочие внереализационные расходы</i>	<i>58 718,95</i>

Финансовые вложения.

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

Основные средства.

Группа основных средств	Остаточная ст-ть на 31.12.2021, руб.	Начислено амортизации, руб.	Остаточная ст-ть на 31.12.2022, руб.
Земельный участок	2 116 876,00		2 116 876,00
Административное здание	19 788 047,28	1 626 414,84	18 161 632,44
Промышленное и офисное оборудование	15 507 885,51	3 462 740,88	15 045 144,63
Основные средства не введенные в эксплуатацию	540 857,99		540 857,99

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	15 006 130,15	17 259 205,76		-2 253 075,61
Расходы на заработную плату АУП (резерв на оплату отпусков)	857 067,90	-		-857 067,9
Расходы на заработную плату АУП	8 504 287,04	9 732 722,93		1 228 435,89
Амортизация ОС	2 148 738,04	2 141 866,68		-6 871,36
Экологический сбор	882,17		- 882,17	
Расходы на рекламу	67 842,50	80 123,19	-12 280,69	
Прочие расходы	180 815,77	217 790,36	36 974,59	
Прочие внереализационные расходы (взнос в ЦС ТПП, новогодние подарки, материальная помощь сотрудникам и пр.)	47 695,39		- 47 695,39	

В 2022г. 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 31.12.2022 года сформирован резерв на оплату отпусков в размере 337 573,52 рублей, срок предоставления – 2023 год.

Информация о связанных сторонах.

Связанная сторона	Характер отношений (вид операции)	Сумма операции в 2022 году, руб.	Задолженность на 31.12.2022г., руб.
Светлаков Анатолий Васильевич (учредитель)	Учредитель – доля 54%		
	Сотрудник – президент (заработная плата)	160 183,39	5 914,40
	Арендодатель (Договор аренды офиса: г. Красноярск, ул. Молокова, д.68, кв.263)	502 128,00	41 844,00
	Займодавец (Договора беспроцентного займа)		44 308 594,68
Кулешова Оксана Владимировна	Сотрудник – директор (заработная плата)	3 209 335,14	267 991,44
	Учредитель – доля 20%		

Директор ООО «АльфаХим»

Кулешова О.В.

Главный бухгалтер

Исмагилова О.А.

28.03.2023.