Прицепная техника

Общество с ограниченной ответственностью «Альфа Трейлер»
Limited liability company «Alfa Treiler»
Юридический адрес: 423877, РТ, Тукаевский район, с. Бетьки, ул. Гагарина, д. 1, пом. 6
ИНН/КПП 1639057852/163901001
ОГРН 1171690017300

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности ООО «Альфа Трейлер» за 2022г.

I. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Альфа Трейлер» (далее «Общество») зарегистрировано 22.02.2017 г. за основным государственным регистрационным номером 1171690017300.

Общество является коммерческой организацией и учреждено на неограниченный срок деятельности.

Организационно-правовая форма Общества согласно Классификатору организационно-правовых форм хозяйственных субъектов (ОКОПФ): 12300, код собственности по Классификатору форм собственности (ОКФС): 16.

Единственным учредителем и участником Общества является АО Альфа Групп.

Местонахождение: 423877, РТ, Тукаевский район, с. Бетьки, ул. Гагарина, д. 1, пом. 6

Органами управления Общества являются:

Единоличный исполнительный орган Общества:

Директор Ахунов Ильшат Ринатович с 06.05.2020 по настоящее время.

Основной вид деятельности: Торговля прочими автотранспортными средствами (ОКВЭД – 45.19)

Средняя численность персонала Общества по состоянию на 31.12.2022 года составила 26 человек.

II. Учетная политика

2.1. Организационные аспекты учетной политики.

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими федеральными законами, положения по бухгалтерскому учету и иными нормативными правовыми актами.

Ответственность за организацию и ведение бухгалтерского учёта, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет руководитель Общества.

В Обществе бухгалтерский учет ведется с использованием вычислительной техники. Для учета и обработки информации о фактах хозяйственной деятельности применяется программный продукт 1С.

В связи с вступлением в силу новых Федеральных стандартов бухгалтерского учета внесены

соответствующие изменения в учетную политику:

Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 5/2019 «Запасы», содержащийся в переходных положениях стандарта:

- Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом действия ФСБУ 5/2019 «Запасы» перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).
- Организация применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.
- Организация производит сверку остатков запасов конец отчетного периода и движения запасов за отчетный период в разрезе фактической себестоимости и обесценения.

Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 20/2020 «Капитальные вложения», содержащийся в переходных положениях стандартов – в бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 26/2020 за 2022 год организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчётному, переход на ФСБУ 26/2020 осуществляется перспективно.

Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства», содержащийся в переходных положениях стандартов:

- В бухгалтерской (финансовой отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 за 2022 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, переход на ФСБУ 6/2020 осуществляет ретроспективно в упрощенном порядке.
- Проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчётного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020.
- Основные средства, стоимостью ниже установленного лимита (100 тысяч рублей), подлежат списанию. С бухгалтерского учёта на дату перехода (основание п 49 ФСБУ 6/2020). При этом, руководствуюсь исключительно требованием рациональности согласно п 7.4 ПБУ 1/2008, ОС ниже лимита, являющегося амортизируемым имуществом в налоговом учете, не подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода, а продолжают учитываться в качестве основных средств.

Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», содержащийся в переходных положениях стандартов:

- В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 организация по каждому договору аренды в котором она является арендатором вместо ретроспективного пересчета единовременно признает на конец 2021 г право пользования активом (ППА) и обязательства по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. Ретроспективное влияние на какое-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за 2021 не пересчитываются. При этом стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а

стоимость обязательства по аренде – приведенной стоимости оставшихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

- Оценка необходимости признания ППА и обязательства по аренде производится в отношении каждого предмета аренды.

Право пользования активом не признается на момент перехода на ФСБУ 25/2018 в отношении предметов аренды по договорам аренды не более 12 месяцев и/или со стоимостью предмета аренды не более 300 тысяч руб.

2.2. Критерий существенности.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими аналогичными ошибками за один и тот же отчетный период (год), предшествующий отчетному, к которому относится выявленная ошибка, составляет более 10 процентов от показателя соответствующей статьи бухгалтерского баланса или от показателя чистой прибыли (чистого убытка) отчета о финансовых результатах в случае, если ошибка или совокупность ошибок оказывает влияние на финансовые результаты.

Расчет уровня существенности производится на основании бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, к которому относится выявленная ошибка. Решение об уровне существенности принимается по окончании текущего отчетного года на основании информации о выявленных ошибках или их совокупности, представленной в бухгалтерской справке. При этом независимо от указанного уровня существенности, в бухгалтерской отчетности отражается информация, обязательность раскрытия, которой предусмотрена нормативными актами по бухгалтерскому учету, а также показатели, не раскрытие которых, может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемых на основе отчетной информации.

2.4. Основа составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Формы бухгалтерской отчетности за 2022 год применяются Обществом на основе форм, приведенных в приложении к приказу Минфина РФ от 02.02.2011 № 11н.

В бухгалтерскую отчетность включены показатели, необходимые для формирования достоверного и полного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатах его деятельности и изменениях в его финансовом положении. Активы и обязательства отражены в отчетности по фактическим затратам за исключением основных средств и нематериальных активов, отраженных за минусом начисленного износа, а также

активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости.
Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

III. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

3.1. Основные средства (статья 1150 Бухгалтерского баланса)

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 6/2020.
По строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса в составе основных средств отражены, в том числе права пользования предметом аренды.
Амортизация основных средств осуществляется по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 № 1.
Срок полезного использования вновь приобретенных основных средств определяется в соответствии с требованиями классификации ОС, включаемых в амортизационные группы, по сроку полезного использования комиссией утвержденной руководителем.
Начисление амортизации по объектам основных средств осуществляется линейным способом, исходя из сроков полезного использования этих объектов.
Амортизация не начисляется:
- по земельным участкам, находящимся в собственности Общества;
- по полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса;
- по объектам стоимостью не более 100 000 руб. за единицу, которые в соответствии с принятой учетной политикой организации учитываются как материалы и списываются на затраты, на производство по мере отпуска в производство или эксплуатацию.
Информация о структуре основных средств приведена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.
Переоценка основных средств проводится по состоянию на конец соответствующего отчетного года (основание: пункт 16 ФСБУ 6/2020). К оценке основных средств независимый оценщик не привлекался.
Инвестиционная недвижимость на 31.12.2022 г. отсутствует.
Существенные затраты на капитальный ремонт не осуществлялись.
Расшифровка строк баланса 1150 «Основные средства»:

Наименование основных средств	**На 31.12.2022 г., тыс. руб.**	**На 31.12.2021 г., тыс. руб.**
Транспортные средства	0	2353
Прочие ОС	20462	16444
Итого:	**20462**	**18797**

Законсервированные основные средства по состоянию на 31.12.2022 года отсутствуют.

3.2. Финансовые вложения (статьи 1170 и 1240 Бухгалтерского баланса).

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.02 № 126н.

Контрагент	**На 31.12.2022 г., тыс. руб.**	**На 31.12.2021 г., тыс. руб.**
ООО НПП "ГКС"	257	0
Итого:	**257**	**0**

На отчетную дату отсутствуют факты хозяйственной деятельности, по которым требовалось бы отражать оценочные обязательства финансовые вложения.

3.3. Запасы (статья 1210 Бухгалтерского баланса)

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 5/2019. Запасы, приобретаемые для управленческих нужд, учитываются в составе запасов.
Резерв под обесценение запасов не создавался

3.4. Дебиторская задолженность (строка 1230 Бухгалтерского баланса)

Дебиторская задолженность в Бухгалтерском балансе по состоянию на 31 декабря 2022 года отражена за вычетом резерва по сомнительной задолженности.
Расшифровка строки 1230 «Дебиторская задолженность»

Наименование кредитора	**Сумма, в тыс. руб.**
Задолженность поставщиков и подрядчиков	130 270
Задолженность покупателей и заказчиков	72 560
Задолженность по налогам и сборам	16 369
Задолженность по прочим кредиторам	82 710
Итого:	**301 909**

3.5. Краткосрочная кредиторская задолженность (статья 1520 Бухгалтерского баланса)

В составе краткосрочной кредиторской задолженности отражена задолженность поставщикам и подрядчикам, по оплате труда персоналу, по налогам и сборам, по авансам полученным и прочим кредиторам.

Наименование кредитора	**Сумма, в тыс. руб.**
Задолженность поставщиков и подрядчиков	10 179
Задолженность покупателей и заказчиков	206 037
Задолженность по налогам и сборам	17 358
Задолженность по оплате труда	708

Задолженность по прочим кредиторам	93 635
Итого:	**327 918**

3.6. Прочие оборотные активы (статья 1260 Бухгалтерского баланса)

Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.
Затраты, не соответствующие условиям признания определенного актива, признаются расходами будущих периодов и списываются путем их обоснованного распределения между отчетными периодами в порядке, установленном организацией, в течение периода, к которому они относятся.
В составе прочих оборотных активов на конец отчетного года по строке 1260 «Прочие оборотные активы» отражены расходы будущих периодов (полисы обязательного страхования автогражданской ответственности), имеющие срок списания 12 месяцев после отчетной даты в сумме.
На отчетную дату отсутствуют факты хозяйственной деятельности, по которым требовалось бы отражать прочие оборотные активы.

3.7. Уставный капитал (статья 1310 Бухгалтерского баланса)

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2022 года полностью оплачен и составляет сумму 10 тыс. руб.

3.8. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (статья 1370 Бухгалтерского баланса)

Нераспределенная прибыль Общества по состоянию на 31 декабря 2022 года составила 156 246 тыс. руб. За отчетный год Общество имеет прибыль в сумме 104 670 тыс. руб. Изменение показателей формирующих нераспределенную прибыль (непокрытый убыток) Общества за отчетный период представлено в таблице ниже:

Наименование показателя	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Выручка	2 350 940	3 670 623
Себестоимость продаж	(2 153 550)	(3 559 912)
Валовая прибыль (убыток)	197 390	110 711
Коммерческие расходы	(24 885)	(50 184)
Управленческие расходы	(38 880)	(38 031)
Прибыль (убыток) от продаж	133 625	22 496
Доходы от участия в других организациях	-	-
Проценты к получению	11 845	5 914
Проценты к уплате	(8 266)	(19 157)
Прочие доходы	1 445	17 830
Прочие расходы	(6 762)	(2 468)
Прибыль (убыток) до налогообложения	131 887	24 615
Налог на прибыль	(27 217)	(5 130)

Прочее	-	-
Чистая прибыль (убыток)	104 670	19 485

3.9. Займы и кредиты (статьи 1410 и 1510 Бухгалтерского баланса)

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 107н.

Наличие обязательств по займам представлены в таблице:

Контрагенты	На 31.12.2022	На 31.12.2021
66		**36 035**
66.01		35 924
ПАО СБЕРБАНК		35 924
66.02		**111**
ПАО СБЕРБАНК		111
67.01	**41 766**	**39 136**
АЛЬФА-БАНК ОАО Г. МОСКВА	41 766	
ФК Открытие Приволжский-ПКБ ф-л ПАО Банка		39 136
67.03	**44 504**	**212 150**
ДЕЛЬТАСКАН ООО	16 104	
Компания Альфа ООО		212 150
ЦКР ООО	28 400	
67.04	**3 357**	**12 214**
ДЕЛЬТАСКАН ООО	1 427	2
Компания Альфа ООО		12 074
КОМПАС АВТО ООО		137
ЦКР ООО	1 929	
Итого	**89 627**	**263 500**

3.10. Информация об участии в совместной деятельности

За отчетный период предприятие не участвовало в совместной деятельности.

3.11. Оценочные обязательства

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина от 13.12.2010 № 167н.

А) Способ оценки оценочного обязательства:

- в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения обязательств) по состоянию на отчетную дату (или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату);

Б) Способ учета оценочных обязательств:

При признании оценочного обязательства его величина:

- относится на расходы по обычным видам деятельности (резерв на оплату отпусков) либо относится на прочие расходы (резерв по сомнительным долгам, резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов).

На 31.12.2022 г. оценочные обязательства составляют 569 тыс. руб. (резерв на оплату отпусков).

3.12. Корректировка данных отчетного периода в связи с изменениями учетной политики

В связи с изменением учетной политики и применением новых ФСБУ с 2022 года, в показателях отчетности внесены следующие корректировки.

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	18 388	410	18 797
Итого по разделу I	**1100**	**18 388**	**410**	**18 797**
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Прочие оборотные активы	1260	84	52	136
Итого по разделу II	**1200**	**821 259**	**52**	**821 310**
БАЛАНС	**1600**	**839 647**	**461**	**840 108**
ПАССИВ				
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Прочие обязательства	1450	481	461	942
Итого по разделу IV	**1400**	**251 767**	**461**	**252 228**
БАЛАНС	**1700**	**839 647**	**461**	**840 108**

3.12. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами, способные оказывать влияние на деятельность общества, или на деятельность которых общество способно оказывать влияние (п. 4 ПБУ 11/2008) являются:

Участник ООО «Альфа трейлер» – АО Альфа Групп, владеющий 100 % долей в уставном капитале Общества. Информация о размерах вознаграждений, начисленных и выплаченных АО Альфа Групп в 2022г. отсутствует.

Информация о размерах вознаграждений, начисленных и выплаченных в 2022г. Директору Ахунову И.Р. отсутствуют.

Иные сделки со связанными сторонами, заключенные в 2022г. отсутствуют.

3.13. Иная информация, обязательная для раскрытия в бухгалтерском отчете

По состоянию на 31.12.2022г. ООО «Альфа Трейлер» не является собственником долей (акций, вкладов, паев) иных организаций.

3.14. Существенные события после отчетной даты (ПБУ 7/98)

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год - отсутствуют.

Директор И.Р. Ахунов

30.03.2023г.