

Общество с ограниченной ответственностью

«АЛЬФАСКАН»

117303, РФ, г. Москва, ул. Малая Юшуньская, д. 1, корп. 1, этаж 15, пом. 1, комн. 56-57

ОГРН 1177746317473

ИНН/КПП 7727314683/772701001

LLC «ALFASCAN»

Пояснения

**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью «Альфаскан» за 2022 год**

Общество с ограниченной ответственностью

«АЛЬФАСКАН»

117303, РФ, г. Москва, ул. Малая Юшуньская, д. 1, корп. 1, этаж 15, пом. 1, комн. 56-57

ОГРН 1177746317473

ИНН/КПП 7727314683/772701001

LLC «ALFASCAN»

I. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Альфаскан» (далее «Общество») зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 18 по Республике Татарстан и внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 03.03.2017 г. за основным государственным регистрационным номером 1141690030118 (свидетельство серия 16 №007008693).

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.

Учредителями Общества являются Гарифьянов Радик Рахимьянович с 99 % долей, АО «Альфа Групп» - 1 % доли

Местонахождение Общества: 117303, РФ г.Москва ул.Малая Юшуньская д.1 корп1 этаж15 пом1 ком 56-57

Органами управления Общества являются: общее собрание участников, единоличный исполнительный орган Акционерное общество «Альфа Групп».

Основным направлением деятельности Общества являются:

- Торговля прочими автотранспортными средствами;

Средняя численность персонала Общества по состоянию на 31.12.2022 года составила 78 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:

Общество с ограниченной ответственностью

«АЛЬФАСКАН»

117303, РФ, г. Москва, ул. Малая Юшуньская, д. 1, корп. 1, этаж 15, пом. 1, комн. 56-57

ОГРН 1177746317473

ИНН/КПП 7727314683/772701001

LLC «ALFASCAN»

=====

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 отчетному, 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 отчетного 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, руководствуясь 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

Общество с ограниченной ответственностью

«АЛЬФАСКАН»

117303, РФ, г. Москва, ул. Малая Юшуньская, д. 1, корп. 1, этаж 15, пом. 1, комн. 56-57

ОГРН 1177746317473

ИНН/КПП 7727314683/772701001

LLC «ALFASCAN»

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.

2.3. 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.

Общество с ограниченной ответственностью

«АЛЬФАСКАН»

117303, РФ, г. Москва, ул. Малая Юшуньская, д. 1, корп. 1, этаж 15, пом. 1, комн. 56-57

ОГРН 1177746317473

ИНН/КПП 7727314683/772701001

LLC «ALFASCAN»

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.
Машины и оборудование (кроме офисного)	3 254	3 254
Права пользования предметом аренды	2 823	3936
Итого:	6 077	7 190

Законсервированные основные средства по состоянию на 31.12.2022 года отсутствуют.

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

Общество с ограниченной ответственностью

«АЛЬФАСКАН»

117303, РФ, г. Москва, ул. Малая Юшуньская, д. 1, корп. 1, этаж 15, пом. 1, комн. 56-57

ОГРН 1177746317473

ИНН/КПП 7727314683/772701001

LLC «ALFASCAN»

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 0.12.02 № 126н.

Расшифровка строки 1240 «Финансовые вложения»:

Контрагент	На 31.12.2022 г., тыс. руб.	На 31.12.2021 г., тыс. руб.
58.01.2	5 244 214	-
ООО БВГ		
58.03	-	27 050
АО Альфа Групп	-	7 050
ООО ДЛК	-	20 000
58.05	-	7 122
АО Альфа Групп		1 735
ООО ДЛК		5 387
55.03	4 000	-
Итого:	5 248 214	34 172

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

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 дебитора	Сумма, в тыс. руб.
Задолженность поставщиков и подрядчиков	13 536
Задолженность покупателей и заказчиков	74 917
Задолженность по налогам и сборам	1 286
Задолженность подотчётных лиц	754
Задолженность по прочим операциям с персоналом	2 147
Задолженность по прочим расчетам с контрагентами	379 921
Итого:	472 561

3.5. Краткосрочная кредиторская задолженность (статья 1520 Бухгалтерского баланса).

Общество с ограниченной ответственностью

«АЛЬФАСКАН»

117303, РФ, г. Москва, ул. Малая Юшуньская, д. 1, корп. 1, этаж 15, пом. 1, комн. 56-57

ОГРН 1177746317473

ИНН/КПП 7727314683/772701001

LLC «ALFASCAN»

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	24 267
Задолженность покупателей и заказчиков	3 346
Задолженность по налогам и сборам	7 185
Задолженность по оплате труда	4 737
Задолженность подотчётных лиц	8
Задолженность прочих контрагентов	5 259 232
Итого:	5 298 775

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.

3.7. Уставный капитал (статья 1310 Бухгалтерского баланса)

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2022 года составляет сумму 10 101 тыс. руб.

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

Нераспределенная прибыль Общества по состоянию на 31 декабря 2022 года составила 417 087 тыс. руб. За отчетный год Общество имеет прибыль в сумме 2 245 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	102 877	140 494
Себестоимость продаж	(38 389)	(40 398)
Валовая прибыль (убыток)	64 488	100 096
Коммерческие расходы	(20 426)	(906)
Управленческие расходы	(63 313)	(74 969)
Прибыль (убыток) от продаж	(19 251)	24 221
Доходы от участия в других организациях	-	-

Общество с ограниченной ответственностью

«АЛЬФАСКАН»

117303, РФ, г. Москва, ул. Малая Юшуньская, д. 1, корп. 1, этаж 15, пом. 1, комн. 56-57

ОГРН 1177746317473

ИНН/КПП 7727314683/772701001

LLC «ALFASCAN»

Проценты к получению	3 538	3 002
Проценты к уплате	(33 237)	(161)
Прочие доходы	52 953	4 229
Прочие расходы	(1 583)	(4 576)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2 420	26 715
Текущий налог на прибыль	(175)	(474)
Прочее		
Чистая прибыль (убыток)	2 245	26 241

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:

Контрагент	На 31.12.2022 г., тыс. руб.	На 31.12.2021 г., тыс. руб.
67.01		1 070
ИП Гарифьянов Р.Р.	-	1 070
-	-	-
67.04	21 768	2 636
ООО Альфафлит	1 692	-
ИП Гарифьянов Р.Р.	-	2 636
ООО Делко	10 671	
ООО Компас Авто	2 276	
ООО М7 Трак	7 129	
Итого займы и кредиты:	21 768	3 706

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:

Общество с ограниченной ответственностью

«АЛЬФАСКАН»

117303, РФ, г. Москва, ул. Малая Юшуньская, д. 1, корп. 1, этаж 15, пом. 1, комн. 56-57

ОГРН 1177746317473

ИНН/КПП 7727314683/772701001

LLC «ALFASCAN»

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 1 925 тыс. руб. (резерв на оплату отпусков).

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:

1. - С 30.03.2017г. по 31.12.2022 г. участник ООО «Альфаскан» - Гарифьянов Радик Рахимьянович, владеющий 99 % долей в уставном капитале Общества. Информация о размерах вознаграждений, начисленных и выплаченных – Гарифьянов Радик Рахимьянович отсутствует.
2. С 19.08.2022 по 31.12.2022 участник ООО «Альфаскан» - АО «Альфа Групп» владеющей 1% долей в уставном капитале Общества. Информация о размерах вознаграждений, начисленных и выплаченных – АО «Альфа Групп» отсутствует.

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

3.13. Иная информация, обязательная для раскрытия в бухгалтерском отчете.

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

3.14. Список участников на 31.12.2022 г.

Фамилия, имя, отчество (наименование) участника	Сумма в рублях	Доля в Уставном капитале в процентах и указанием номинальной стоимости
Гарифьянов Радик Рахимьянович	10 000 000	99%
АО Альфа Групп	101 000	1%

3.15. 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

АО «Альфа Групп»

Гафас А.А.

30.03.2022 г.