

# ООО «АЛЬТЕРОЛЛ»

603115, г. Нижний Новгород, ул. Генкиной, дом 18/12 помещение 2  
р/с 40702810229050004563 в Филиале «Нижегородский» АО «АЛЬФА БАНК»  
к/с 30101810200000000824 БИК 042202824  
ОКПО 48316652 ОКВЭД 29.32  
Тел. (831) 261-95-40

## ПОЯСНЕНИЯ к бухгалтерской отчетности за 2023 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «АЛЬТЕРОЛЛ» (далее именуемое общество) за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующими правилами бухгалтерского учета и отчетности. Единица измерения в тыс. руб.

### 1. Общие сведения об обществе

ООО «АЛЬТЕРОЛЛ»

(ИНН 5262317237/ КПП 526201001, ОГРН 1155262005414, свидетельство о государственной регистрации серии 52 № 005396105) зарегистрировано 15.04.2015г. ИМНС 5262 г. Н.Новгорода.

ОКОПФ 65,

ОКФС 16.

Вид экономической деятельности:

**29.32** Производство прочих комплектующих и принадлежностей для автотранспортных средств

Уставный капитал общества составляет 10,0 тыс.руб.

Общество не является учредителем каких-либо обществ.

Юридическое местонахождение общества 603115, г.Нижний Новгород, ул.Генкиной, д.18/12 пом. П2

Участники ООО «АЛЬТЕРОЛЛ»:

Участники	Доли, %	Сумма, руб.
Киселев Александр Анатольевич	100	10 000

### Органы управления Общества

Органы управления	Наименование	Состав	Компетенция
Единоличный исполнительный орган	Директор	Киселев А.А.	В соответствии с Уставом

Главный бухгалтер: Репина Галина Васильевна.

Среднегодовая численность работников в 2023г. – 62 человека

Обществом на 31.12.2023г. зарегистрированы следующее обособленное подразделение:  
- Обособленное подразделение ООО «Альтеролл» №1 в г.Н.Новгород, пр.Ленина,88  
Обособленное подразделение создано без отдельного баланса, без расчетных счетов.  
ООО «Альтеролл» по месту нахождения обособленных подразделений арендует производственные и офисные помещения.

## 2. Краткое описание основных положений учетной политики

Бухгалтерский учет общество ведет в соответствии с действующими в Российской Федерации нормами и правилами.

Активы и обязательства общества подлежат оценке по фактическим затратам.

Начисление амортизации производится линейным способом.

К материально-производственным запасам относится имущество стоимостью менее 100 000 рублей.

Списание проданных товаров производится по методу ФИФО.

Выручка от реализации продукции (товаров и услуг) формировалась по мере отгрузки.

Налог на прибыль уплачивается исходя из фактически полученной прибыли за квартал с уплатой ежемесячных авансовых платежей.

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранной валюте, применялся официальный курс рубля, действовавший в день совершения операции. Курсовые разницы, возникшие в течении года по операциям с активами и обязательствами, а также при расчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на счет прибылей и убытков.

Транспортный налог отражался по дебету счета 26.

Факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (п.5 ПБУ 1/2002).

### *Учет основных средств и амортизации*

Срок полезного использования основных средств устанавливается обществом при принятии объекта к учету исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений. Ожидаемый срок использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

Объекты основных средств стоимостью не более 100 000 рублей за единицу учитывались как материально-производственные запасы.

Амортизация по всем основным средствам начисляется линейным способом.

Резерв на предстоящий ремонт основных средств обществом не создается, затраты на ремонт основных средств включаются в затраты того отчетного периода, в котором последние произведены.

В течении года обществом было приобретено основных средств на сумму 1 201 тыс.руб. По состоянию на 31 декабря 2023 года общество владеет основными средствами (за минусом начисленной амортизации) на сумму 12 693 тыс. рублей.

### На 31.12.23г. арендовано имущество:

Арендодатель	Объект аренды
ПАО «ГАЗ»	Офисное помещение, Н.Новгород пр.Ленина, 111
ПАО «ГАЗ»	Производственное помещение, Н.Новгород, пр.Ленина, 88

В договорах аренды не содержится информации о стоимостной оценке основных средств. Государственной регистрации договоров не было.

#### **Учет товарно-материальных запасов**

При отпуске материально-производственных запасов в производство их оценка производится по методу ФИФО.

При отпуске товарных запасов в реализацию их оценка производится по методу ФИФО.

По состоянию на 31 декабря 2023 года на балансе общества числятся:

Материально-производственные запасы – 29 668 тыс. рублей

Товары для перепродажи - 441 тыс. рублей

На конец отчетного года все запасы отражаются в бухгалтерском балансе по стоимости, определяемой исходя из используемых способов оценки запасов.

#### **Учет расходов**

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных товаров полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

#### **Учет выручки от реализации товаров, услуг и прочих активов**

Формирование выручки определяется по мере отгрузки продукции покупателям и предъявлении им расчетных документов (метод по «отгрузке»).

Общая выручка от реализации товаров составила 340 242 тыс. рублей (без учета НДС). Стоимость реализованных товаров составила 282 100 тыс. руб. С учетом коммерческих и управленческих расходов в сумме 42 417 тыс. рублей, списанных при формировании прибыли, за 2023 год получена прибыль от продаж в размере 15 725 тыс. рублей.

### **3. Крупные сделки, сделки заинтересованностью**

В 2023 году крупные сделки не осуществлялись.

#### **4. Уровень существенности для целей подготовки бухгалтерской отчетности**

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму по определенной статье отчетности, отношение которой к общему итогу соответствующих данных (группы соответствующих статей) за отчетный год составляет 5 и более процентов. Данное положение применяется в соответствии с приказом Минфина России от 28.06.2010 г. № 63н. Порядок исправления существенных ошибок, выявленных после утверждения бухгалтерской отчетности: Существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в текущем отчетном периоде. При этом корреспондирующим счетом в записях является счет учета нераспределенной прибыли (непокрытого убытка).

## 5. Раскрытие существенных показателей

### Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

По состоянию на 31 декабря 2023 года дебиторская задолженность за отгруженные товары составила 40 656 тыс. рублей, которая является краткосрочной.

Кроме того, общество имеет сумму дебиторской задолженности в размере 35 015 тыс. рублей, которая состоит из:

- авансы, выданные поставщикам – 9 949 тыс. рублей
- прочие – 25 066 тыс. руб.

Сомнительная задолженность на 31.12.2023г. отсутствует. Резерв по сомнительным долгам не сформирован.

### Кредиторская задолженность

По состоянию на 31 декабря 2023 года за обществом числится общая задолженность в сумме - 31 346 тыс. рублей, в том числе

- перед поставщиками 23 139 тыс. руб.
- перед бюджетом 5 753 тыс. руб.
- перед персоналом по оплате труда 2 412 тыс.руб.
- прочие 42 тыс. руб.

### Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2023г. в балансе Общества финансовые вложения отсутствуют.

### Займы и кредиты

По состоянию на 31.12.2023г. в балансе Общества числятся займы, кредиты (тыс. руб.)

Группа (вид)	Кредитор (заимодавец)	Договор	Сроки погашения	На конец отчетного периода
Кредиты	АО «Альфа банк»	08B074K	25.12.2025	4 000
	ПАО НБД банк	3080/09.23	28.04.2025	10 000
	АО «Альфа банк»	09E1OT	17.04.2026	20 000
	ПАО Сбербанк	5262317237-23-1	30.03.2026	9 900
Займы	Киселев А.А.	A/2/20 от 15.05.2020г.	16.08.2025	1 687

**Расшифровка прочих доходов и соответствующих расходов (тыс.руб.)**

Прочие доходы/расходы	Сумма доходов	Сумма расходов
Проценты по займам и кредитам		8 821
Продажа основных средств	9 026	8 339
Инвентаризация	35	32
Пени, штрафы, неустойки по договорам		20
Услуги банка		768
Прочие	446	
Списание задолженности свыше 3-х лет	12	
Курсовая разница и отклонение от официального курса	255	348
Продажа иностранной валюты	121	121
Уступка права требования	106 972	106 972
Не принимаемые для налогообложения		2411
<b>ИТОГО</b>	<b>116 867</b>	<b>127 832</b>

**6. Формирование капиталов**

Уставный капитал сформирован полностью, в установленные российским законодательством сроки.

Решение о распределении прибыли в 2023г. не принималось.

Дивиденды в 2023г. не выплачивались.

Чистая прибыль за отчетный период составила 3 261 тыс. руб.

**7. События, произошедшие после 31 декабря 2023 года**

События после отчетной даты отсутствуют.

**8. Условные факты хозяйственной деятельности**

Общество в отчетном году не предоставляло гарантии и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц.

### 9. Информация по связанным лицам

Связанные стороны	Характер взаимоотношений (вид операций)	Сумма, тыс. руб.
Директор (ФИО)	Трудовой договор	ФОТ за отчетный год (сумма начисленной заработной платы)
Киселев Александр Анатольевич	Трудовой договор	673
	Проценты по договорам займа	172

### 10. Информация о выданных и полученных авансах

Авансы выданные в бухгалтерской отчетности отражены с учетом НДС.

### 11. Информация об оценочных обязательствах

На 31.12.23г. резерв на предстоящую оплату отпусков не формировался.

### 12. Непрерывность деятельности

Подготовка настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности проводилась на основании допущения о непрерывности деятельности, Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Генеральный директор

Дата 15.03.2024г.

Печать



A handwritten signature in blue ink, appearing to be "А.А. Киселев".

Киселев А.А.