

Пояснительная записка к бухгалтерской (финансовой) отчетности

ООО «Альфамонолит»

за 2023 год

Раздел 1. Общие сведения о деятельности организации

1.1. Сведения об организации:

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Альфамонолит»

ИНН 6670418940

КПП 668501001

ОГРН 1146670003590

Генеральный директор: Федоренко Сергей Анатольевич

1.2. Форма собственности: частная

Учредители - физические лица, они же – конечные бенефициары:

Участник	Доля, %	Доля, руб.
Поддяков Дмитрий Андреевич	40	290 000,00
Климов Андрей Сергеевич	40	290 000,00
Общество с ограниченной ответственностью "АЛЬФАКТИВ"	20	145 000,00

1.3. Уставный капитал общества составляет 725 000 рублей.

1.4. Основной вид деятельности по ОКВЭД: 46.71.2 – Торговля оптовая моторным топливом, включая авиационный бензин.

1.5. Юридический адрес (на 31.12.2023 г.): Россия, 620026, Свердловская обл., Екатеринбург, ул. Розы Люксембург, стр. 49, офис 602.

Почтовый адрес соответствует юридическому.

1.6 Среднесписочная численность персонала из 31.12.2023 г.: 33 человека.

1.7 Фактически Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- Торговля оптовая светлыми (ДТ и бензин) и темными нефтепродуктами (битум) на территориях нескольких субъектов РФ (доставка до места нахождения покупателей производилась силами специализированных транспортных компаний);

1.8. Бухгалтерская отчетность ООО «Альфамонолит» за 2023 г. сформирована, исходя из действующих в РФ правил ведения бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 6 декабря 2011 г. N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете». Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учёта в 2023 г. не имелось.

Раздел 2. Пояснения к бухгалтерской отчетности

2.1. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация по основным средствам начисляется ежемесячно линейным способом путем применения установленных норм. Амортизация начисляется без применения ускоренной амортизации.

Организация не создает резерв на ремонт основных средств. Затраты на осуществление всех видов ремонта основных средств включаются в расходы по обычным видам деятельности по мере выполнения

ремонта в полной сумме в том отчетном периоде, когда они имели место.

Организация в 2023 г. не производила переоценку основных средств в связи с отсутствием оснований для этого.

Движение основных средств в 2023 г. по группам учета отражено в таблице ниже:

	На 31-12-2022 г., руб. (балансовая стоимость)	Приобретено за 2023г, руб. (первоначаль- ная стоимость)	Начислено амортизации за 2023 год, руб.	Выбыло основных средств / вложений во внеоборотные активы, руб. (первоначальная стоимость)	Списано амортизации за 2023 год в связи с выбытием объектов ОС, руб.	На 31-12- 2023г, руб.
Собственное имущество (счет учета 01.01):	4 338 829,42	47 649 566,07	10 297 231,74	9 535 670,80	6 670 712,02	42 452 724,69
Здания		35 547 600,00	525 986,64			35 547 600,00
Транспортные средства		2 235 167,93	2 219 890,17			2 235 167,93
Машины и оборудование (кроме офисного)	1 109 398,30	9 028 891,14		9 535 670,80	8 872 839,93	602 618,64
Офисное оборудование	3 131 974,46	729 532,00			1 601 051,14	3 861 506,46
Производственный и хозяйственный инвентарь	97 456,66	108 375,00	7 063 274,38			205 831,66
Имущество, приобретенное в лизинг (счет учета 01.03):	106 228 992,88	92 053 439,74	32 642 381,76	38 458 971,47	30 516 764,61	159 823 461,15
Транспортные средства в лизинге	64 287 204,56	77 550 833,33	18 371 833,25	31 534 580,33	24 141 373,10	110 303 457,56
Машины и оборудование (кроме офисного) в лизинге: <i>топливозаправочные станции</i>	41 941 788,32	14 502 606,41	14 270 548,51	6 924 391,14	6 375 391,51	49 520 003,59
Вложения во внеоборотные активы (сч 08)		130 543 446,74		130 543 446,74		0,00
Итого:	110 567 822,30	171 144 881,78	42 939 613,50	114 881 702,51	37 187 476,63	202 276 185,84

2.2. Нематериальные активы и начисление амортизации по ним.

Нематериальные активы отсутствуют.

2.3. Учет финансовых вложений и доходных вложений в материальные ценности.

Бухгалтерский учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02.

Оценку стоимости финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, при их выбытии производится по первоначальной стоимости каждой единицы.

По предоставленным займам организация не осуществляет расчет их оценки по дисконтированной стоимости.

В составе финансовых вложений Общество учитывает только краткосрочные финансовые вложения:

выданные займы на условиях погашения процентов по ним одновременно с возвратом тела займа по ставке, определенной для каждого контрагента индивидуально в размере не ниже

ключевой ставки, в общей сумме 48 299 113,15 руб.

Организация осуществила проверку на обесценение финансовых вложений. Устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений не выявлено, резерв под обесценение финансовых вложений не создан.

2.4. Материально-производственные запасы (МПЗ).

В составе МПЗ Общество учитывает:

- производственный и хозяйственный инвентарь, СИЗ, материалы для ремонта производственного оборудования, помещений и пр. (учитываются на счете 10 по ФИФО),
- ГСМ (используются в качестве товаров для перепродажи, учитываются на счете 41 по стоимости единицы с учетом расходов на доставку товаров до грузополучателя, без применения счета 42 «Торговая наценка»).

Оценка запасов учитывается по себестоимости каждой единицы в соответствии с ФСБУ 5/2019.

ФСБУ 5/2019 (утв. приказом Минфина от 15.11.2019 № 180н). - применяются перспективно - только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета.

Организация осуществила проверку на обесценение материально-производственных запасов. В связи с коротким производственным циклом снижения стоимости не выявлено, резерв под обесценение материально- производственных запасов не создан.

Движение и состав МПЗ в 2023 г. отражены в таблице ниже:

Состав МПЗ	По состоянию на 31-12-2022 г., руб.	Поступило в 2023 г., руб.	Использовано в деятельности Общества в 2023 г., руб.	По состоянию на 31-12-2023 г., руб.
Инвентарь (сч 10)	3 374 145,09	10 016 482,04	13 390 627,13	
ГСМ (товары для перепродажи, сч 41)	45 064 190,43	5 246 158 088,69	5 283 551 138,90	7 671 140,22
остатки НЗП (сч 20)	0,00	72 945,04	72 945,04	0,00
Итого:	20 056 720,88	5 256 247 515,77	5 297 014 711,07	7 671 140,22

2.5. Дебиторская задолженность.

Расшифровка дебиторской задолженности отражена в таблице ниже:

Счет №	Наименование	Сумма, руб.	Итого по группе расчетов, руб.	Группа расчетов
60.02	Авансы поставщикам выданные	523 218 765,86	1 127 170 351,40	Расчеты с покупателями
62.01	Задолженность покупателей	646 454 767,69		
76ВА	НДС по авансам и предоплатам выданным	- 42 503 182,15		
68-02	НДС	16 750,00	21 031 209,89	Расчеты с

68-10		83 766,00		бюджетом
68-90		20 930 693,89		
69-09	Страховые взносы по единому тарифу	9 188,30	9 197,65	Расчеты с внебюджетными фондами
69-11	НС и ПЗ	9,00		
70	Оплата труда	10 342,09	8 105 526,78	Расчеты с персоналом
71	Расчеты с подотчетными лицами	4 256 907,57		
73	Прочие расчеты с персоналом	3 838 277,12		
76-01	Страхование	3 198 747,64	201 886 353,52	Расчеты с прочими дебиторами
76-02	Расчеты по претензиям	37 793 103,38		
76-03	% по займам выданным	8 951 194,80		
76-05	Прочие расчеты	292 398,76		
76-07	Лизинг	1 955 982,72		
76-09	Прочие	39 034 103,20		
76-10		0,00		
76-13	Расчеты с факторинговыми компаниями	109 539 770,78		
76-14	Приобретенные билеты	68 564,00		
97	Расходы будущих периодов	1 052 488,24		
	Итого:		1 357 150 151,00	

Увеличение размера Дт задолженности по состоянию на 31.12.2023 г. по сравнению с аналогичным периодом предыдущего года обусловлено следующими факторами:

- Увеличение количества покупателей с отсрочкой платежа, согласно договорным условиям.

2.6. Прочие оборотные активы

В состав Прочих оборотных активов включены расходы будущих периодов (счет 97) в сумме 13 333 675,74 руб.

Расходы будущих периодов сформированы из расходов на страхование транспорта и вознаграждения банкам за получение банковских гарантий на исполнение контрактов. Срок окончания действия банковских гарантий, учтенных на счете 97: 2024 – 2025 гг.

2.7. Заемные средства

В составе заемных средств Общество учитывает как долгосрочные, так и краткосрочные кредиты и займы полученные.

2.7.1. В состав долгосрочных заемных средств включены:

-Кредиты банков в общей сумме 80 000 000,00 руб

- Займы полученные в сумме 27 762 080,94

БАНК ГПБ (АО)	50 000 000,00
СОЛИД БАНК АО Ф-АЛ МОСКОВСКИЙ	30 000 000,00

2.7.2. В состав краткосрочных заемных средств включены:

- Кредиты банков в общей сумме 44 994 562,21 руб.:

ББР БАНК (АО) г.Москва	30 000 000,00
СКБ Приморья Примсоцбанк ПАО	14 994 562,21

- Займы полученные в сумме 643 165 538,92 руб.

- Проценты по краткосрочным займам в сумме 11 601 978,87 руб.

Проценты начисляются и погашаются ежемесячно, задолженность отсутствует.

2.8. Прочие обязательства

В составе Прочих обязательств Общество учитывает долгосрочные обязательства Общества по договорам лизинга, рассчитанные за период действия договоров лизинга.

2.9. Кредиторская задолженность

Расшифровка кредиторской задолженности отражена в таблице ниже:

Счет №	Наименование	Сумма, руб.	Итого по группе расчетов, руб.	Группа расчетов
60.01	Задолженность поставщикам	246 899 798,96	476 668 556,7	Расчеты с покупателями
62.02	Авансы покупателей	275 750 997,80		
76.АВ	НДС по авансам и предоплатам	-45 982 240,06		
68-01	НДФЛ	566 141,12	21 335 034,30	Расчеты с бюджетом
68-02	НДС	10 733 755,38		
68-04	Налог на прибыль	9 254 387,80		
68-07	Транспортный налог	471 728,00		
68-08	Налог на имущество	246 022,00		
68-10	Прочие налоги и сборы	63 000,00		
69		0,00	8 848,79	Расчеты с внебюджетными фондами
69-09	Страховые взносы по единому тарифу	0,00		
69-11	НС и ПЗ	8 848,79		
70	Оплата труда	4 352,00	0,00	Расчеты с персоналом
71	Расчеты с подотчетными лицами	1 400,00		
73	Прочие расчеты с персоналом	0,00		
76-01	Страхование	0,00	152 762,15	Расчеты с прочими
76-02	Расчеты по претензиям	0,00		

76-03	% по займам выданным	0,00		дебиторами
76-05	Прочие расчеты	5 317,65		
76-06		0,00		
76-07	Лизинг	0,00		
76-09	Прочие	142 442,50		
76-10		5 002,00		
	Итого:		498 170 953,94	

Увеличение размера Кт задолженности по состоянию на 31-12-2023 г. по сравнению с аналогичным периодом предыдущего года связано, в основном, с увеличением количества поставщиков, увеличением количества заключенных договоров с отсрочкой платежа.

2.10. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства составляют сумму 6 441 293,21 руб. и включают в себя обязательства по ежегодным отпускам работников Общества, рассчитанные по формуле:

кол-во дней ежегодного отпуска * среднедневной заработок по каждому работнику списочного состава Общества.

2.11. Капитал и резервы

Капитал и резервы включают в себя:

- Уставный капитал в размере 725 000,00 руб. (в 2023 г. его размер изменялся в результате принятия решения Учредителей об увеличении капитала).
- Добавочный капитал в размере 35 402 600,00
- Нераспределенную прибыль в размере 141 283 080,53 руб., в т.ч. чистая прибыль за 2023 год в размере 100 935376,58 руб.

2.12. Финансовый результат

Сопоставление финансового результата за 2022 г. и за 2023 г. отражено в таблице ниже:

Наименование показателя	За Январь - Декабрь 2023 г., тыс. руб.	За Январь - Декабрь 2022 г., тыс. руб.	Увеличение 2023 г. к 2022 г., %
Выручка	5 827 131	3 126 529	86,37
Себестоимость продаж	-5 255 974	-2 875 279	-82,79
Валовая прибыль (убыток)	571 157	251 250	127,32
Коммерческие расходы	-210 426	-109 239	-92,63
Управленческие расходы		-	
Прибыль (убыток) от продаж	360 731	142 011	154,01
Доходы от участия в других организациях			
Проценты к получению	6 388	1 860	243,44
Проценты к уплате	-76 630	-43 150	77,59
Прочие доходы	4 649 659	1 962 927	136,87
Прочие расходы	-4 806 513	-2 023 104	-137,58
Прибыль (убыток) до налогообложения	133 636	40 544	229,60

Налог на прибыль	-32 700	- 8 576	-281,29
в том числе:			
текущий налог на прибыль	-32 598	-8 749	-272,59
отложенный налог на прибыль	-102	173	-41,04
Прочее			
Чистая прибыль (убыток)	100 936	31 968	215,74

В 2023 г. номенклатура продаваемых товаров не изменилась, но существенно увеличился объем продаж, соответственно, возросли выручка и себестоимость.

В составе **себестоимости** учтены расходы на товары для перепродажи. Учет осуществляется на основании спецификаций, УПД, ТТН и прочих первичных документов.

В составе **коммерческих расходов** учитываются все расходы, связанные с торговлей:

- ФОТ и страховые взносы;
- Расходы, связанные с обслуживанием КАЗС (предоставляются заказчикам, объекты которых расположены вдали от городских поселений в рамках договоров поставки ГСМ);
- Расходы, связанные с ремонтом оборудования и помещений;
- Коммунальные расходы;
- Расходы на производственный инвентарь, хозтовары;
- Амортизация объектов основных средств;
- Прочие расходы, относящиеся к расходам по обычным видам деятельности;
- Расходы по аренде автотранспорта, офиса, складских помещений, оборудования;
- Расходы на услуги сторонних организаций;
- Командировочные расходы.

Распределение расходов по обычным видам деятельности по элементам затрат отражено в таблице ниже:

Наименование показателя	за 2023 г., руб.	за 2022 г., руб.
Материальные затраты	3 456 937,98	2 888 507 515,28
Расходы на оплату труда	28 097 935,17	9 612 809,33
Отчисления на социальные нужды	8 644 159,01	2 946 303,05
Амортизация	41 212 703,76	30 200 378,18
Прочие затраты	129 014 558,40	53 251 499,90
Итого по элементам	210 426 294,31	2 984 518 505,74
Фактическая себестоимость проданных товаров	5 255 973 935,53	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.		-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.		-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5 466 400 229,84	2 984 518 505,74

Состав Прочих доходов и расходов за 2023 г. отражен в таблице ниже в рублях:

Прочие доходы и расходы	Расходы	Доходы
91.01 Прочие доходы		4 649 654 483,03

Возмещение убытков к получению (уплате)		31 952,44
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств		1 250 000,00
Курсовые разницы		13 976,91
Проценты к получению (уплате)		6 388 167,30
Прочие внереализационные доходы (оприходование излишков)		2 030,00
Прочие внереализационные доходы (расходы)		12 306 600,81
Переоценка внеоборотных активов		5 798 559,56
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности		2 575 402,98
Уступка права требования по договору факторинга		4 457 293 831,72
Уступка требования (цессия)		98 708 565,78
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)		71 499 835,34
91.02. Прочие расходы	4 806 513 399,32	
Вознаграждение залогодателя	1 092 880,00	
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	2 679 532,48	
Курсовые разницы	4 737,11	
Прибыль (убыток) прошлых лет	21 561 834,22	
Проценты к получению (уплате)	76 630 050,88	
Прочие внереализационные доходы (расходы)		
Расходы на услуги банков	4 350 752,76	
Расходы на услуги факторинговых компаний	187 365 404,04	
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	10 788 692,53	
Уступка права требования по договору факторинга	4 457 293 831,72	
Уступка требования (цессия)	98 498 098,26	
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	14 554 040,77	

2.13. Порядок использования чистой прибыли.

Порядок распределения и использования чистой прибыли определяется Учредительными документами Общества.

В 2023 году распределения чистой прибыли на выплату дивидендов не осуществлялось.

2.14. Изменения в учетной политике

В 2023 году в учетную политику изменения не вносились.

2.15. Информация по сегментам

Информация по отчетным сегментам не формируется.

2.16. События после отчетной даты и условные обязательства

События после отчетной даты: отсутствуют.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют. В 2023 г резерв под условные обязательства хозяйственной деятельности не создавался.

2.17. Государственная помощь

Общество не получало государственную помощь.

2.18. Применение ФСБУ

Общество применяло в 2023 г. ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 25/2018

2.19. Принцип непрерывности деятельности

Настоящая финансовая отчетность была подготовлена исходя из принципа непрерывности деятельности Общества. Участники намерены продолжать финансирование Общества, необходимое для продолжения ее деятельности. Руководство полагает, что Общество сейчас находится в стадии развития, и будет продолжать свою деятельность непрерывно.

Раздел 3. Список связанных сторон Общества

Перечень субъектов, относящихся к связанным сторонам Общества, отражен в таблице ниже:

Связанная сторона	Характер взаимоотношений со связанной стороной (п. 4 ПБУ 11/2008)	Проводила ли Организация операции со связанной стороной	Характеристика операции	Сумма операции за период, руб.
Поддьяков Дмитрий Андреевич	Участник Общества (доля = 40%);	Да	Оплата труда	1 735 716,82 руб., в т.ч. страховые взносы
Климов Андрей Сергеевич	Участник Общества (доля = 40%) Директор по развитию	Да	Оплата труда	1 778 296,70 руб., в т.ч. страховые взносы
ООО «Альфактив»	Участник Общества (доля = 20%)	Да	Договор займа 1410/21 от 14.10.2021 Договор №3ОС/0112-21 от 01.12.2021 аренды основных средств	26 379 665,55

ООО Уральская дорожная компания		Да	Расчеты по займам выданным	11 365 565,63 руб. выдано, 13 516 820,46 руб. погашено. Проценты в сумме 666 100,13 руб. начислены, в сумме 754 432,83 руб. погашены.
			Расчеты с покупателем	Общий объем закупок 24 227 592,00 руб.
ООО Альфозон		Да	Расчеты по займам	Выдан заем на сумму 2 569 750,77 руб. и частично погашен в размере 1 300 000,00 руб.
			Расчеты с поставщиком	Кт задолженность в сумме 4 900 000,0 руб.
ООО ПБВ-Урал	Организация, в которой Участник Общества, владеет значительной долей, прямо или косвенно, или на которые такое лицо имеет возможность оказывать значительное влияние.	Да	Расчеты по займам	Выдан и полностью погашен заем и проценты по нему на общую сумму 26 865 205 руб. Получен и полностью погашен заем на 3 000 000,0 руб. Начислены проценты по полученному займу в сумме 65 205,48 руб.
			Расчеты с поставщиком	Получен и частично оплачен товар на сумму 17 850 000,00 руб.
			Расчеты с покупателем	Реализованы и оплачены товары на общую сумму 274 361 968,37 руб.
			Расчеты по займам полученным	Получен заем на сумму 379 970 000,00 руб, погашен на сумму 343 039 767,12руб
ООО Альфамонолит (г. Москва)		Да	Расчеты с поставщиком	Оказаны услуги на сумму 1 173 000,00 руб.
			Расчеты по займам выданным	Погашен заем на сумму 1 827 409,00 начислены проценты в сумме 678 235,99 руб.
ИП Поддяков Д.А.		Да	Расчеты по займам полученным	Получено 4 547 696,47 Погашено 2 772 296,31
			Расчеты с поставщиком	Оказаны услуги на сумму 1 691 935,48

ИП Климов А.С.		Да	Расчеты по займам полученным	Получено 13 987 962,84 погашено 10 189 537,40
			Расчеты с поставщиком	Оказаны услуги на сумму 1 791 935,48
ООО Альфафинтех		Да	Расчеты по займам выданным	Выдан займ на сумму 45 000,0 руб. Погашена Кт 255 000,00руб
			Расчеты с поставщиком	313 000,00руб
ООО ТК Альфастрада		Да	Расчеты по займам выданным	Выдан займ на сумму 236 000,00, погашенв Кт 295 000,00руб
			Расчеты с поставщиком	Оказаны услуги на сумму 295 000,00
ООО А1		Да	Расчеты по займам выданным	Выдан займ на сумму 2 266 000,00, погашен на сумму 2 710 000,00 с учетом Кт
			Расчеты с поставщиком	Оказаны услуги на сумму 540 000,00
ООО Юттерн		Нет		

Раздел 4. Прочая информация

4.1. Риски хозяйственной деятельности

1. Ограничение возможностей кредитования на пополнение оборотных средств и расширение деятельности, резкое снижение сроков коммерческого кредита в силу изменений внешнеполитической ситуации, ввода военного положения.
2. Рост цен на товары для перепродажи и услуги сторонних организаций.

4.2. Выданные и полученные поручительства

Отсутствуют.

4.4. Принципы формирования отчета о движении денежных средств

Отчет сформирован в соответствии с требованиями нормативно-правовых актов по бухгалтерскому учету.

4.5. Информация о забалансовых счетах

- На забалансовых счетах по состоянию на 31-12-2023 г. Общество учитывает:
- инвентарь и спецодежду в эксплуатации на сумму 4 278 117,32 тыс. руб.;

4.6. Порядок формирования ОНА и ОНО

Балансовый метод формирования отложенных налоговых активов и обязательств.

Генеральный директор

Федоренко С.А.

