

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год

### 1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

#### 1.1 *Общая информация об организации*

Общество с ограниченной ответственностью «Альфа-Транзит», далее «Общество» включено в ЕГРЮЛ «05» февраля 2008г. ОГРН 1082721000746, юридический адрес: Россия, г. Хабаровск, ул. Калинина, пом. 3, офис 25, является коммерческой организацией.

Бухгалтерский учет в организации ведется с использованием программного обеспечения 1С штатными бухгалтерами в соответствии с рабочим планом счетов, разработанным на основе типового плана счетов бухгалтерского учета, рекомендуемого организациям к использованию приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н «Об утверждении плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации и инструкции по его применению».

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности. Годовая бухгалтерская отчетность, согласно статье 14 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета о движении капитала, отчета о движении денежных средств и настоящих пояснений.

#### 1.2 *Вид деятельности*

Основной вид осуществляемой деятельности - Торговля оптовая моторным топливом, включая авиационный бензин.

#### 1.3 *Информация об исполнительных и контрольных органах*

Постоянно действующим Исполнительным органом управления Общества является Директор-Смолянинова Ирина Вячеславовна.

#### 1.4 *Информация о сотрудниках*

Среднесписочная численность работников за 2023 г. составила 6 человек.

### 2. СВЕДЕНИЯ И ПОЯСНЕНИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

2.1. Основные средства. Критериями отнесения имущества в состав основных средств являются условия, перечисленные ФСБУ 6/2020.

Амортизация начисляется на счете 02 по установленным нормам в течение срока их полезного использования с применением линейного метода.

2.2. Материалы учитываются по фактической себестоимости с отражением в учете на счете 10 «Материалы».

2.3. Товары учитываются на счете 41 «Товары» с отражением в учете по фактической себестоимости.

2.4. Транспортно-заготовительные расходы, связанные с приобретением товаров, учитываются на счете 44.01 «Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность». Ежемесячно такие расходы распределяются между проданным товаром и остатком товара на конец каждого месяца по формуле **Среднего процента** и частично списываются в дебет счета 90.07 «Расходы на продажу» на сумму, относящуюся к реализованному товару.

2.5. Расходы, связанные с продажей товаров, работ и услуг учитываются на счете 44.01 «Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность» и в конце месяца списываются в полном объеме в себестоимость проданных товаров — в дебет счета 90.07 «Расходы на продажу».

2.6. Проценты по заемным средствам включаются в состав прочих расходов

### 3. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Дебиторская задолженность на 31.12.2021г.-636 055 тыс. руб., на 31.12.2022г.-885 073 тыс. руб., на 31.12.2023г.- 925 523 тыс. руб.,

Дебиторская задолженность состоит в основном из авансов, оплаченных поставщикам и сумме отгруженных товаров покупателям.

Основную сумму кредиторской задолженности по данным на 31.12.2023г. составляют полученные авансы от покупателей. Кредиторская задолженность составила: на 31.12.2021г.- 52 550 тыс. руб., на 31.12.2022г.-977 284 тыс. руб., 31.12.2023г.-623 331 тыс. руб.

Выручка на 31.12.2022г.- 6 676 959 тыс. руб., 31.12.2023г.-10 362 630 тыс. руб.

Финансовый результат на 31.12.2022г.- 33 470 тыс. руб., 31.12.2023г.- 216 019 тыс. руб.

Подробная информация о существенных показателях бухгалтерской отчетности раскрыта в прилагаемых таблицах 1-6.

#### 4. ИНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

##### 4.1. Налоги и сборы.

Просроченная задолженность перед бюджетом различных уровней и внебюджетные фонды отсутствует.

##### 4.2 Государственная помощь

Общество государственную помощь в отчетном году не получало.

##### 4.3. Информация о рисках хозяйственной деятельности

В результате своей деятельности Общество подвержено рискам хозяйственной деятельности – финансовым, правовым и т.д., которые могут иметь финансовые последствия. Обществом осуществляется постоянный мониторинг динамики факторов риска и предпринимаются меры по минимизации потенциальных негативных последствий для финансов-хозяйственных операций.

##### 4.4. Информация по прекращаемой деятельности

На момент составления данных пояснений к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год в Обществе отсутствует информация о существенных событиях, раскрытие информации о которых обязательно в соответствии с требованиями ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

На момент подготовки отчетности Общество не планирует прекращение деятельности в течение предстоящих 12 месяцев.

##### 4.5. Информация о связанных сторонах

Состав связанных сторон раскрыт в разделе 1 настоящих пояснений.

Расходы на оплату труда по директору за 2023 год составили: 2 099 772,79 руб., включая налог на доходы физических лиц в размере 272 970 руб.

В 2023 году выплачены дивиденды в размере 112 900 000 руб., включая налог на доходы физических лиц в размере 16 835 000,00 руб.

Вышеперечисленные лица - также, как и Общество в 2023 г. не проводили операции с денежными средствами или иным имуществом, подлежащим обязательному контролю в соответствии с требованиями Федерального закона от 7 августа 2001 г. № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма», сведения о которых необходимо было бы предоставлять в уполномоченный орган в соответствии с требованиями данного закона.

#### 4.6. События после отчетной даты

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года и санкционной политики в отношении России наблюдается негативное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности ООО «Альфа-Транзит» в обозримом периоде, в результате повышения ставок по привлечению заемных средств.

Общество расценивает данные события в качестве не корректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.


#### 4.7. Изменение оценочных значений

Общество в бухгалтерском учете не создает резервы по сомнительным долгам.

#### 4.8. Информация об условных обязательствах

По состоянию на 31.12.2023 г. Общество не имеет условных активов и обязательств.

Директор  
ООО «Альфа-Транзит»

  
Смолянинова И.В.

Гл. бухгалтер

  
Смолянинова И.В.

