



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 2023г.

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 31.12.2023 года составила 30 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.



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

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

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 2023 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



Прицепная техника

Общество с ограниченной ответственностью «Альфа Трейлер»

Limited liability company «Alfa Treiler»

Юридический адрес: 423877, РТ, Түкаевский район, с. Бетьки, ул. Гагарина, д. 1, пом. 6

ИНН/КПП 1639057852/163901001

ОГРН 1171690017300

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 31.12.2023 г. отсутствует.

Существенные затраты на капитальный ремонт не осуществлялись.

Расшифровка строк баланса 1150 «Основные средства»:

Наименование основных средств	На 31.12.2023 г., тыс. руб.	На 31.12.2022 г., тыс. руб.
Транспортные средства	0	0
Прочие ОС	15 334	20 222
ППА	2 187	241
Итого:	17 521	20 463

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



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

«Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.02 № 126н.

Контрагент	На 31.12.2023 г., тыс. руб.	На 31.12.2022 г., тыс. руб.
АЛЬФА-С ООО	32 014	0
АЛЬФАСЕРВИС ООО	211 087	0
Лоди ООО	160 998	0
Депозиты	223 000	175 000
ООО НПП "ГКС"	0	257
Итого:	627 099	175 257

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)

Расшифровка строки 1230 «Дебиторская задолженность» в Бухгалтерском балансе по состоянию на 31 декабря 2023 года:

Наименование дебитора	Сумма, в тыс. руб.
Задолженность поставщиков и подрядчиков	681 517
Задолженность покупателей и заказчиков	209 560
Задолженность по налогам и сборам	369
Задолженность по прочим кредиторам	82 945
Итого:	974 391

3.5. Краткосрочная кредиторская задолженность (статья 1520 Бухгалтерского баланса)

В составе краткосрочной кредиторской задолженности отражена задолженность поставщикам и



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

подрядчикам, по оплате труда персоналу, по налогам и сборам, по авансам полученным и прочим кредиторам.

Наименование кредитора	Сумма, в тыс. руб.
Задолженность поставщикам и подрядчикам	121 312
Задолженность покупателям	271 215
Задолженность по налогам и сборам	8 683
Задолженность по оплате труда	2 052,00
Задолженность прочим кредиторам	93 051
Итого:	496 313

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.

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 2023 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 2023 года составила 539 866 тыс. руб. За отчетный год Общество имеет прибыль в сумме 383 619 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 2022 г.
Выручка	7 545 884	2 350 940
Себестоимость продаж	(6 904 213)	(2 153 550)
Валовая прибыль (убыток)	641 671	197 390
Коммерческие расходы	(100 138)	(24 885)



Прицепная техника

Общество с ограниченной ответственностью «Альфа Трейлер»

Limited liability company «Alfa Treiler»

Юридический адрес: 423877, РТ, Түкаевский район, с. Бетьки, ул. Гагарина, д. 1, пом. 6

ИНН/КПП 1639057852/163901001

ОГРН 1171690017300

Управленческие расходы	(56 987)	(38 880)
Прибыль (убыток) от продаж	484 546	133 625
Доходы от участия в других организациях	-	-
Проценты к получению	51 661	11 845
Проценты к уплате	(96 909)	(8 266)
Прочие доходы	75 113	1 445
Прочие расходы	(44 361)	(6 762)
Прибыль (убыток) до налогообложения	470 050	131 887
Налог на прибыль	(86 431)	(27 217)
Прочее	-	-
Чистая прибыль (убыток)	383 619	104 670

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 31.12.2023 г., тыс. руб.	На 31.12.2022 г., тыс. руб.
67.01	1 688 519,00	41 766
АЛЬФА-БАНК ОАО Г. МОСКВА	1 191 382,00	41 766
АБ РОССИЯ Нижегородский филиал	497 137,00	0
67.02	2 913,00	0
АЛЬФА-БАНК ОАО Г. МОСКВА	2 913,00	0
67.03	28 000,00	44 504
ДЕЛЬТАСКАН ООО	0	16 104
ЦКР ООО	28 000,00	28 400
67.04	4 193,00	3 357
ДЕЛЬТАСКАН ООО	0	1 427
ЦКР ООО	4 193,00	1 929
Итого	1 723 625	89 627

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



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

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 31.12.2023 г. оценочные обязательства составляют 1 416 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:

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 2023г. отсутствует.

Информация о размерах вознаграждений, начисленных и выплаченных в 2023г. Директору Ахунову И.Р. отсутствуют.

Иные сделки со связанными сторонами, заключенные в 2023г. отсутствуют.

3.13. Иная информация, обязательная для раскрытия в бухгалтерском отчете

По состоянию на 31.12.2023г. 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

29.03.2024г.