

Пояснения
к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
ООО «Алка Пласт РУС»
за 2023 год

1. Общие сведения

1.1. Общая информация

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «АЛКА ПЛАСТ РУС»

Сокращенное наименование: ООО «АЛКА ПЛАСТ РУС»

Дата государственной регистрации: 24.03.2016 года

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1165074052538

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) 5074054659

Место нахождения организации: 142116, РОССИЯ, МОСКОВСКАЯ ОБЛ, ПОДОЛЬСК
Г.ДОМОДЕДОВСКОЕ Ш,1, Д. 20Г, ОФИС 20

Общество имеет обособленное подразделение по адресу 142712, РОССИЯ Московская обл,
Ленинский р-н,, Горки Ленинские рп, Зеленое ш,4,

Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2023г. составляет 100 000 рублей.

Состав участников на отчетную дату приведен в таблице (см. таблица 1.2.1).

Таблица 1.2.1. Участники Общества

Участник	Размер доли, руб.	Размер доли, %
ФАБИЧОВИЦ ФРАНТИШЕК бенефициарный владелец	85 000	85
ОБЩЕСТВО ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "АЛКАДРЕЙН"	15 000	15

1.2. Органы управления Общества

Высшим органом управления Общества является общее собрание участников.

Единоличным исполнительным органом Общества является директор. К компетенции Генерального директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания участников.

АВЕРЧЕНКОВ ИГОРЬ МИХАЙЛОВИЧ избран генеральным директором Общества решением Общего собрания участников от 19.10.2022 протокол №01/10 .

1.3. Ревизионная комиссия Общества

Ревизионная комиссия Общества не избрана.

Сведения об аудиторе

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «СБ-ЭКО АУДИТ»

Сокращенное фирменное наименование: ООО «СБ-ЭКО АУДИТ»

Место нахождения: 650066, Кемеровская область – Кузбасс, г.о. Кемеровский, г. Кемерово, пр-кт Октябрьский, стр. 4, офис 102/3

ИНН: 4205400053

Лицензия на осуществление аудиторской деятельности

Дата и номер решения о приеме в члены СРО ААС: 15.10.2021 г., № 530

ОРЗН 12106168918

ОГРН 1214200013631

1.4. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества является – Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно -техническим оборудованием (ОКВЭД 46.73)

Процент выручки в разрезе видов финансово-хозяйственной деятельности по данному виду деятельности за 2023 год составила 100%.

Среднесписочная численность работающих сотрудников по состоянию на 31.12.2023 года составила 11 человек.

2. Раскрытие применяемых способов ведения учета

2.1. Основы представления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская отчетность за 2023 год сформирована в соответствии с требованиями Федерального закона РФ № 402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете», с учетом требований положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденного приказом Минфина РФ № 43н от 06.07.1999г. и требований учетной политики, утвержденной в Обществе, и допущения последовательности ее применения, а также с учетом прочих действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность за 2023 год включает:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Отчет об изменениях капитала;
- Отчет о движении денежных средств;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.2. Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Обществе возложена на ООО «1С-ВайзЭдвайс».

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизировано с помощью компьютерной программы «1С: Бухгалтерия».

Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ от 402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете», Положениями по бухгалтерскому учету, действующими в РФ, Положением об учетной политике для целей бухгалтерского учета Общества (далее по тексту – учетная политика Общества).

Налоговый учет в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями действующего налогового законодательства РФ, порядком, предусмотренным действующим Положением об учетной политике для целей налогового учета Общества.

Критерием существенности применяемый организацией при раскрытии информации в бухгалтерском учете и отчетности, составляет 5% и более.

В Положении по учетной политике для целей бухгалтерского и налогового учетов отражены следующие основные положения:

Таблица 2.2.1. Положения учетной политики

№ п/п	Положения учетной политики	2023 год	
		В целях бухгалтерского учета	В целях налогового учета
1	Доходы, расходы в целях бухгалтерского учета	- от обычных видов деятельности; - прочие	X
2	Основные средства отражаются в составе материально-производственных запасов	Стоимостью не более 100 000 рублей	Стоимостью не более 100 000 рублей
3	Способ начисления амортизации основных	Линейный метод	Линейный метод
4	Способ начисления амортизации нематериальных активов	Линейный метод	Линейный метод

5	Способ списания расходов на НИОКР по которым получены исключительные права	Линейный метод	Учитываются в составе прочих расходов, связанных с производством и реализацией, в течение двух лет
6	Переоценка объектов основных средств и нематериальных активов	Не осуществляется	Не осуществляется
7	Денежные средства и денежные эквиваленты	Остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах; денежные переводы в пути на отчетную дату; высоколиквидные финансовые вложения (денежные эквиваленты)	X
8	Классификация разниц, возникающих при пересчете обязательств, выраженных в иностранной валюте, но подлежащих оплате в рублях	Курсовые	Курсовые
9	Способ оценки товаров	По стоимости приобретения	По стоимости приобретения
10	Метод списания материально-производственных запасов	По средней	По средней
11	Создание резерва под снижение стоимости запасов	Общество создает (корректирует) резерв под снижение стоимости запасов ежегодно на отчетную дату годовой бухгалтерской отчетности	Не создается
12	Признание коммерческих и управленческих расходов	Коммерческие и управленческие расходы списываются в себестоимость продаж отчетного периода (счет 90).	Списываются в расходы как косвенные расходы отчетного периода
13	Порядок учета транспортно-заготовительных расходов	Затраты на доставку приобретенного товара (без учета НДС) включаются в его фактическую себестоимость	Затраты на доставку приобретенного товара (без учета НДС) включаются в его фактическую себестоимость
14	Оценка финансовых вложений при их приобретении	Стоимость ценных бумаг, приобретаемых за плату, формируется исходя из сумм, уплачиваемых продавцу. Дополнительные затраты, связанные с приобретением ценных бумаг, если их величина не превышает 5% покупной стоимости ценных бумаг, признаются в составе прочих расходов того периода, в котором ценные бумаги приняты к учету.	Дополнительные затраты, связанные с приобретением ценных бумаг списываются в расходы как косвенные расходы

15	Оценка финансовых вложений при их выбытии	По первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений	По стоимости каждой единицы
16	Обесценение финансовых вложений по которым не определяется текущая рыночная стоимость и создание резерва под обесценение финансовых вложений	Общество проводит проверку на обесценение финансовых вложений один раз в год на 31 декабря отчетного года, формирует оценочные резервы под обесценение финансовых вложений (в случае, если проверка на обесценение подтверждает устойчивое (в течение 2-х лет) и существенное снижение стоимости финансовых вложений (более 30%))	Не создается
17	Создание резервов по сомнительным долгам	Общество формирует оценочные резервы по сомнительным долгам с просрочкой платежа: - по сомнительным долгам со сроком просрочки свыше 90 дней в сумму создаваемого резерва включается полная сумма задолженности; - по сомнительным долгам со сроком просрочки от 45 до 90 (включительно) дней в сумму резерва включается 50% выявленной задолженности; - по сомнительным долгам со сроком просрочки до 45 дней выявленная задолженность не увеличивает сумму создаваемого резерва.	Не создается
18	Оценочное обязательство	Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитывается по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника.	Не создается
19	Способ определения величины текущего налога на прибыль	Определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. Величина текущего налога на прибыль определяется исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового расхода (дохода), увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.	X

20	Авансовые платежи по налогу на прибыль	Суммы авансового платежа определяется исходя из ставки налога на прибыль и суммы прибыли по итогам каждого налогового периода. Прибыль, подлежащая налогообложению, рассчитывается нарастающим итогом с начала налогового периода до окончания налогового периода.	
----	--	--	--

2.3. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте.

Стоимость средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на 31 декабря 2023 г.:

Таблица 2.3.1 Официальные курсы валют на 31.12.2023 года

Валюта	Цифровой код	Символьный код	Курс на 31.12.2023 года	Кратность
Евро	978	EUR	99,1919	за 1

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

2.4. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

2.5. Другие пояснения, необходимые для понимания информации, представленной в Отчете о движении денежных средств и Отчете о финансовых результатах

Отчет о движении денежных средств

В Отчете о движении денежных средств Общество обобщает данные о денежных средствах, а также высоколиквидных финансовых вложениях, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (денежные эквиваленты).

Общество учитывает денежные потоки не поименованные в п. п. 9 - 11 ПБУ 23/2011 в потоках от текущих операций.

Валютно-обменные операции (за исключением потерь или выгод от операции) не являются денежными потоками Общества.

Денежные потоки Общество отражает в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

Свернуто в составе денежных потоков отражаются:

- беспроцентный заем, погашенный работником (полностью или частично) в том же отчетном периоде, в котором выдан,
- неиспользованный остаток денежных средств, выданных под отчет в отчетном периоде, возвращенный в том же отчетном периоде,
- прочие взаимно обусловленные платежи и поступления.

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) отражаются Обществом без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

Денежный поток по НДС свернуто отражается по дополнительно введенной строке:

- 4125 "НДС" - в случае превышения суммы НДС, перечисленной поставщикам, подрядчикам и в бюджет, над суммой НДС, которая поступила от покупателей, заказчиков и из бюджета;
- 4114 "НДС" - в случае превышения суммы НДС, поступившей от покупателей, заказчиков и из бюджета, над суммой НДС, которая перечислена поставщикам, подрядчикам и в бюджет.

2.6. Изменение учетной политики

Учетная политика, применяемая в 2023 году, не отличается от учетной политики, применяемой в 2022 году;

Учетная политика, применяемая в 2022 году, отличается от учетной политики, применяемой в 2022 году:

А) Обществом осуществлен переход на ФСБУ 6/2020 на начало 2022 года:

В связи с этим установлен в учетной политике по бухгалтерскому учету лимит стоимости основных средств в размере 100 тыс. руб. Для существенных основных средств, как земельные участки, производственное оборудование и автомобили лимит не применяется, то есть такие объекты учитываются в составе основных средств вне зависимости от стоимости;

Б) В соответствии с ФСБУ 25/2018 отражено в учете на начало 2022 года право пользования активами (по договору с ИП Меликяном Р. С.) и обязательства по аренде.

Право пользования активом (ППА) учтено на счете 01 и амортизация на счете 02. На начало 2022 года счет 01 составил с учетом ППА 35921 тыс. руб. (ППА составило 15 561 тыс. руб.)

На начало 2023 года счет 01 составил с учетом ППА 22 143 тыс. руб. (ППА составило 11 671 тыс. руб.)

Обязательство по аренде отражено на счете 76 по приведенной стоимости арендных платежей. Она равна номинальной сумме будущих платежей, дисконтированной по ставке, по которой общество может получить заем на сопоставимый срок (10,56). Процентные расходы составили в 2022 году 990 тыс. руб., 2023 году 658 тыс. руб.

Общество не планирует внесение существенных изменений учетной политики на год, следующий за отчетным.

3. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской (финансовой) отчетности

Расшифровка показателей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах приведена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения). Ниже приводится дополнительная информация относительно существенных показателей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

3.1. Основные средства

Наличие и движение основных средств по первоначальной стоимости и сумма начисленной амортизации приведены в таблице 2.1. Пояснений.

Наличие основных средств по остаточной стоимости (без учета доходных вложений в материальные ценности) приведено в таблице 3.1.1.

Таблица 3.1.1. Состав основных средств Общества по остаточной стоимости тыс. руб.

Наименование	Код строки	на 31.12.2023 г	на 31.12.2022 г	на 31.12.2021 г
Основные средства, в том числе:	1150	7 591	8 043	21 822
Право пользования активами	11501	4 026	3 890	15 561
Транспортные средства	11502	949	1 571	2 938
Машины и оборудование	11503	1 783	2 315	2 947
Производственный и хозяйственный инвентарь	11504	543	266	376
Офисное оборудование	11505	290		

Наличие доходных вложений в материальные ценности по остаточной стоимости приведено в таблице 3.1.2.

Таблица 3.1.2. Состав доходных вложений в материальные ценности Общества по остаточной стоимости тыс. руб.

Наименование	Код строки	на 31.12.2023 г	на 31.12.2022 г	на 31.12.2021 г
Доходные вложения в материальные ценности, в том числе:	1160			
Здания	11601			
Соружения	11602			

В 2023 году в Обществе отсутствовало изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации.

По состоянию на 01.01.2023года В Обществе имелось основное средство, стоимость которого не погашается-Земельный участок

По адресу Московская область, р-н Подольский, с/п Стрелковское , вблизи п. Сельхозтехника

По договору купли- продажи №б/н от 20.06.2023г. земельный участок реализован.

Иное использование основных средств раскрыто в таблице 2.4 Пояснений.

Информация о незавершенных капитальных вложениях раскрыта в таблице 2.2. Пояснений.

3.2. Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов по первоначальной стоимости и сумма начисленной амортизации приведены в таблице 1.1. Пояснений.

Наличие нематериальных активов по остаточной стоимости приведено в таблице 3.2.1.

Таблица 3.2.1. Состав нематериальных активов Общества по остаточной стоимости тыс. руб.

Наименование	Код строки	на 31.12.2023 г	на 31.12.2022 г	на 31.12.2021 г
Нематериальные активы, в том числе:	1110	99		
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, на полезную модель, на использование топологии интегральных микросхем	11101			
Исключительное право на использование программы для ЭВМ	11102			
Исключительное право на фирменное наименование, на товарный знак, на знак обслуживания, на наименование места происхождения товаров	11103	99		
Владение «ноу-хау» в отношении промышленного опыта	11104			
Положительная деловая репутация	11105			
Прочие	11106			

3.3. НИОКР

Наличие и движение результатов НИОКР приведено в таблице 1.4. Пояснений.

Наличие результатов НИОКР приведено в таблице 3.3.1.

Таблица 3.3.1. Состав НИОКР Общества тыс. руб.

Наименование	Код строки	на 31.12.2023 г	на 31.12.2022г	на 31.12.2021 г
НИОКР	1120			

3.4. Отложенные налоговые активы

Информация об отложенных налоговых активах Общества раскрыта в таблице (см. Таблица 3.4.1.)

Таблица 3.4.1. Состав отложенных налоговых активов Общества тыс. руб.

Наименование	Код строки	на 31.12.2023 г	на 31.12.2022 г	на 31.12.2021 г
Отложенные налоговые активы, в том числе:	1180	9 635	1840	
<i>отложенный налоговый актив по оценочному обязательству по отпускам</i>	11801	177	180	
<i>Резервы сомнительных долгов</i>	11802	118	561	
<i>Товары</i>	11803		213	
<i>Арендные обязательства</i>	11804	728	884	
<i>Основные средства</i>	11805	1	2	
<i>Расходы будущих периодов</i>	11806	3 938		
<i>Убытки прошлых лет</i>	11807	4 655		
<i>Прочие расходы</i>	11808	18		

3.5. Запасы

Наличие и движение запасов приведено в таблице 4.1. Пояснений.

В Обществе сформирован резерв под снижение стоимости запасов в сумме на 31.12.2022 года 1 066 тыс. руб., его движение показано в таблице 4.1 Пояснений.

По состоянию на 31.12.2023г. резерв не формировался в связи с тем, что не выявлены признаки обесценения запасов.

Информация о составе запасов Общества раскрыта в таблице 3.5.1.

Таблица 3.5.1. Состав запасов Общества тыс. руб.

Наименование	Код строки	на 31.12.2023 г	на 31.12.2022 г	на 31.12.2021 г
Запасы, в том числе:	1210	208 677	158 108	285 999
<i>Материалы</i>	12101	350		
<i>Остатки в незавершенном производстве</i>	12102			
<i>Готовая продукция</i>	12103			285 333
<i>Товары для перепродажи</i>	12104	208 327	158 108	
<i>Товары отгруженные</i>	12105			666
<i>Объекты недвижимого имущества, предназначенные для перепродажи</i>	12106			
<i>Объекты интеллектуальной собственности, предназначенные для перепродажи</i>	12107			

Данные об авансах (предварительной оплате, задатках), уплаченных в связи с приобретением (созданием) запасов раскрыты в Таблице 5.1 Пояснений.

3.6. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

Информация об остатках предъявленных контрагентами к оплате и не принятых к вычету или не включенных в стоимость активов, расходов сумм налога на добавленную стоимость при приобретении Обществом товаров (работ, услуг), отраженных по строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» бухгалтерского баланса, приведена в таблице 3.6.1.

Таблица 3.6.1. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям тыс. руб.

Наименование	Код строки	на 31.12.2023 г	на 31.12.2022 г	на 31.12.2021 г
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям, в том числе:	1220	30 972	12 517	14 905
Налог на добавленную стоимость по материально-производственным запасам	12201	58	58	49
Налог на добавленную стоимость по основным средствам и нематериальным активам	12202			9
Налог на добавленную стоимость по услугам	12203	10 708	7 382	4 237
Налог на добавленную стоимость при ввозе товаров на территорию РФ	12204			10 610
Налог на добавленную стоимость, уплаченный при импорте из стран ЕАЭС	12205	20 206	5 077	

3.7. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности приведено в таблице 5.1. Пояснений.

В 2022 году сумма корректировки себестоимости продаж в размере 16 443 тыс. руб. за 2021 год списана на счет 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)». Ретроспективно отражена на 31.12.2021 (за 2021 год) в годовой отчетности за 2022 год: в балансе, в отчете о финансовых результатах, в отчете об изменении капитала

В Обществе сформирован резерв по сомнительным долгам в сумме на 31.12.2023 года 435 тыс. руб., его движение показано в таблице 5.1 Пояснений

Крупнейшие дебиторы Общества представлены в таблице 3.7.1.

Таблица 3.7.1. Основные дебиторы Общества тыс. руб.

п/п	Наименование дебитора	ИНН дебитора	Сумма задолженности с НДС
1.	ООО МДД РУС	7721797667	644
2.	Меликян Р.С.		1 475

3.8. Денежные средства и денежные эквиваленты

Сведения о денежных средствах и денежных эквивалентах Общества представлены в таблице 3.8.1.

Таблица 3.8.1. Денежные средства и денежные эквиваленты тыс. руб.

Наименование	Код строки	на 31.12.2023 г	на 31.12.2022 г	на 31.12.2022 г
Денежные средства и денежные эквиваленты, в том числе:	1250	46 091	31 494	58 090
<i>Остатки денежных средств на расчетных счетах</i>	<i>12501</i>	<i>23 010</i>	<i>31 492</i>	<i>58 083</i>
<i>Остатки денежных средств на валютных счетах</i>	<i>12502</i>	<i>23 081</i>	<i>2</i>	<i>7</i>
Высоколиквидные финансовые вложения, в том числе:	12503			
- банковские депозиты на срок до трех месяцев	12503а			
- банковские векселя Сбербанка России со сроком платежа по предъявлению	12503б			

3.9. Финансовые вложения

Информация о наличии и движении финансовых вложениях Общества приведена в таблице 3.1 Пояснений.

В Обществе резерв под обесценение финансовых вложений в сумме на 31.12.2022 года не создавался.

Информация о стоимости краткосрочных финансовых вложений в разрезе их видов приведена в таблице 3.9.1.

По состоянию на 31.12.2021г. по Дебету счета 58 «Финансовые вложения» субсчет 03 «Предоставленные займы» числились займы на общую сумму 11 100 тыс. руб., выданные по договору займа от 29.10.2019 г.

По указанным займам проценты в 2022 году согласно дополнительным соглашениям от 04.11.2021г. не начисляются. Беспроцентные займы не приносят Обществу экономические выгоды в виде процентов. Поэтому Общество учитывает операции по выдаче и погашению беспроцентных займов в 2022 году на счете 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами», в составе дебиторской задолженности.

Таблица 3.9.1. Краткосрочные финансовые вложения тыс. руб.

Наименование	Код строки	на 31.12.2023 г	на 31.12.2022 г	на 31.12.2021 г
Финансовые вложения, в том числе:	1240	11 200		11 100
<i>Долговые ценные бумаги (облигации и т.п.), в том числе:</i>	<i>12401</i>			
- по которым текущая рыночная	12401а			

стоимость определяется				
- по которым текущая рыночная стоимость не определяется	124016			
Долговые ценные бумаги (акции и т.п.), в том числе:	12402			
- по которым текущая рыночная стоимость определяется	12402a			
- по которым текущая рыночная стоимость не определяется	12402b			
Прочие ценные бумаги, в том числе:	12403			
- по которым текущая рыночная стоимость определяется	12403a			
- по которым текущая рыночная стоимость не определяется	12403b			
Вклады в уставный капитал других предприятий	12404			
Выданные займы	12405	11 200		11 100
Депозиты в кредитных организациях	12406			
Приобретенная дебиторская задолженность	12407			
Прочие аналогичные вложения	12408			

Информация о стоимости долгосрочных финансовых вложений в разрезе их видов приведена в таблице 3.9.2.

Таблица 3.9.2. Долгосрочные финансовые вложения тыс. руб.

Наименование	Код строки	на 31.12.2023 г	на 31.12.2022 г	на 31.12.2021 г
Финансовые вложения, в том числе:	1170	9 905		
Долговые ценные бумаги (облигации и т.п.), в том числе:	11701			
- по которым текущая рыночная стоимость определяется	11701a			
- по которым текущая рыночная стоимость не определяется	11701b			

Долевые ценные бумаги (акции и т.п.), в том числе:	11702			
- по которым текущая рыночная стоимость определяется	11702а			
- по которым текущая рыночная стоимость не определяется	11702б			
Прочие ценные бумаги, в том числе:	11703			
- по которым текущая рыночная стоимость определяется	11703а			
- по которым текущая рыночная стоимость не определяется	11703б			
Вклады в уставный капитал других предприятий	11704			
Выданные займы	11705	9 905		
Депозиты в кредитных организациях	11706			
Приобретенная дебиторская задолженность	11707			
Прочие аналогичные вложения	11708			

3.10. Прочие оборотные активы

Информация о составе оборотных активов, отраженных по строке 1260 «Прочие оборотные активы» приведена в таблице 3.10.1.

Таблица 3.10.1. Прочие оборотные активы тыс. руб.

Наименование	Код строки	на 31.12.2023 г	на 31.12.2022 г	на 31.12.2021 г
Прочие оборотные активы, в том числе:	1260	595	491	36 208
Налог на добавленную стоимость, исчисленный с авансов и предварительной оплаты	12601			
Налог на добавленную стоимость начисленный на выручку, которая временно не может быть учтена	12602			
Суммы излишне уплаченных (взысканных) налогов и сборов,	12603	479	448	536

пеней и штрафов, взносов на обязательное страхование, в отношении которых не принято решение о зачете (возврате из бюджета)				
Стоимость испорченных материальных ценностей и недостачи, источник возмещения по которым временно не определен	12604			35 597
Затраты на приобретение права на использование программных продуктов	12605	116	43	75
Денежные документы	12606			
Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников) с целью перепродажи	12607			

3.11. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности приведено в таблице 5.3. Пояснений.

Крупнейшие кредиторы Общества представлены в таблице 3.11.1.

Таблица 3.11.1. Крупнейшие кредиторы Общества тыс. руб.

п/п	Наименование кредитора	ИНН	Сумма задолженности с НДС
1.	Alca Plast s.r.o		123 636
2.	ООО "Алкадрейн БЕЛ"		30 937

3.12. Кредиты и займы полученные

Информация о полученных Обществом кредитах и займах приведена в таблице 3.12.1.

Таблица 3.12.1. Кредиты и займы полученные Обществом тыс. руб.

п/п	Кредитор/ Договор	Срок займа (до)	Задолженность по основному долгу на 31.12.23 года тыс.руб.		Задолженность по начисленным процентам на 31.12.22 года тыс.руб.	
			краткосроч.	долгосроч.	краткосроч.	долгосроч.
1	1/2016		9 000		9 000	
2	2/2016		12 000		12 000	
3						
4						
ИТОГО			21 000		21 000	

3.13. Оценочные обязательства

Информация о величине и наличии оценочного обязательства, отраженного в бухгалтерском балансе на отчетную дату отчетного периода и на конец предыдущего года представлена в таблице 7 Пояснений.

Общество формирует оценочное обязательство в виде резерва по оплате отпусков с предполагаемым сроком исполнения не превышающем 12 месяцев.

3.14. Доходы от обычных видов деятельности

Сведения о доходах от обычных видов деятельности представлены по строке 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах.

В таблице 3.14.1 представлена расшифровка выручки Общества по видам деятельности.

Таблица 3.14.1. Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг тыс. руб.

Наименование показателя	Выручка	
	за 2023 год	за 2022 год
Выручка от продажи товаров, работ, услуг, в том числе	983 309	828 555
Выручка от продажи товаров	983 309	828 555
Выручка от оказания услуг		
Выручка от выполнения работ		

Информация по контрагентам, выручка от продажи товаров (продукции), работ и услуг по которым составила более 5% от общей реализации, приведена в таблице 3.14.2.

Таблица 3.14.2. Выручка по крупнейшим контрагентам тыс. руб.

Контрагент	за 2023 год	за 2022 год
САНТЕХКОМПЛЕКТ ООО	75 234	80 603
САНТЕХГЛОБАЛ ПЛЮС ООО	172 781	145 670
КЕРАМА МАРАЦЦИ	132 321	41 650

3.15. Расходы от обычных видов деятельности

Состав расходов по обычным видам деятельности по экономическим элементам приведен в таблице 6 Пояснений.

В таблице 3.15.1. представлена расшифровка расходов по видам деятельности.

Таблица 3.15.1. Расшифровка расходов по видам деятельности тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	Затраты	
		за 2023 год	за 2022 год
Себестоимость продаж, в том числе:	2120	992 221	716 846
- фактическая себестоимость проданных товаров/готовой продукции	21201	917 185	645 858
- фактическая себестоимость оказанных услуг	21202		
- фактическая себестоимость выполненных работ	21203		
Коммерческие расходы	2210	75 036	71 557
Управленческие расходы	2220		

3.16. Доходы от участия в других организациях

Доходы от участия в других организациях отражены по строке 2310 отчета о финансовых результатах.

В таблице 3.16.1. указана расшифровка доходов полученных от участия в других организациях.

Таблица 3.16.1. Расшифровка доходов от участия в других организациях тыс. руб.

Наименование показателя	Доходы	
	за 2023 год	за 2022 год
Доходы от участия в других организациях, в том числе:		
<i>Поступления от участия в уставных фондах других организаций</i>		
<i>Стоимость имущества, полученного при ликвидации организации или выходе из нее</i>		
<i>Прибыль, полученная организацией от совместной деятельности (по договору простого товарищества)</i>		

3.17. Проценты к получению и к уплате

Проценты к уплате отражены по строке 2320 отчета о финансовых результатах.

Расшифровка процентов к получению приведена в таблице 3.17.1.

Таблица 3.17.1. Расшифровка процентов к получению тыс. руб.

Наименование показателя	Доходы	
	за 2023 год	за 2022 год
Проценты к получению, в том числе:		
<i>Проценты по выданным займам</i>	336	
<i>Проценты по ценным бумагам</i>		
<i>Проценты по коммерческим кредитам</i>	5	
<i>Проценты по депозитам и вкладам</i>		
<i>Прочие</i>		

Проценты к уплате отражены по строке 2330 отчета о финансовых результатах.

Расшифровка процентов к уплате приведена в таблице 3.17.2.

Таблица 3.17.2. Расшифровка процентов к уплате тыс. руб.

Наименование показателя	Расходы	
	за 2023 год	за 2022 год
Проценты к уплате, в том числе:	658	
<i>Проценты по полученным кредитам и займам</i>		
<i>Проценты по ценным бумагам</i>		
<i>Проценты по коммерческим кредитам</i>		
<i>Прочие</i>	658	

3.18. Прочие доходы и расходы.

По строке 2340 «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах отражены прочие доходы.

В таблице 3.18.1. представлена расшифровка прочих доходов Общества.

Таблица 3.18.1. Расшифровка прочих доходов Общества. тыс.руб.

Наименование показателя	Прочие доходы	
	за 2023 год	за 2022 год
Прочие доходы, в том числе:	104 122	129 131
Доходы от реализации основных средств	1 114	
Доходы от реализации прочего имущества	32 000	621
Списанная кредиторская задолженность		
Безвозмездно полученное имущество		
Бонусы, скидки, премии к получению		
Курсовые разницы	28 915	116 216
Штрафы, пени, неустойки к получению		
Излишки товаров, выявленные при инвентаризации	528	3 818
Продажа (покупка) иностранной валюты	33 776	
Прочие внебюджетные доходы	7 789	8 476

По строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах отражены прочие расходы.

В таблице 3.18.2. представлена расшифровка прочих расходов Общества.

Таблица 3.18.2. Расшифровка прочих расходов Общества тыс.руб.

Наименование показателя	Прочие расходы	
	за 2023 год	за 2022 год
Прочие расходы, в том числе	130 283	173 993
Расходы связанные с реализацией основных средств	206	
Расходы связанные с реализацией прочего имущества	14 100	
Списанная дебиторская задолженность		
Расходы на услуги банков	2 774	2 388
Штрафы, пени, неустойки к уплате		9 247
Курсовые разницы	63 792	101 090
Прочие внебюджетные расходы	49 411	61 268

3.19. Налогообложение по налогу на прибыль

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным 19.11.2002 года № 114н, Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах следующие показатели, приведенные в таблице 3.19.1. Применяемая ставка налога на прибыль = 20%

Таблица 3.19.1. Расчеты по налогу на прибыль тыс. руб.

№ п/п	№ строки Отчета о финансовых результатах	Наименование показателя	за 2023 год	за 2022 год
А	2300	Прибыль до налогообложения	(35 390)	65 857
Б	-	Отложенные налоговые активы на начало периода	1840	
В	-	Отложенные налоговые обязательства на начало периода	1640	
Г	-	Отложенные налоговые активы на конец периода	9 635	1 840
Д	-	Отложенные налоговые обязательства на конец периода	2 639	1 640
1	-	Отложенные налог на начало периода (Б-В)	200	
2	-	Отложенные налог на конец периода (Г-Д)	6 996	200
3	2412	Отложенный налог за период (2-1)	6 796	200
4	2411	Текущий налог на прибыль по данным налоговой декларации за период		(14 611)
5	2410	Расход по налогу на прибыль за период (3+4)	6 796	(14 812)

6	-	Условный расход по налогу (1*20%)		200
7	-	Постоянный налоговый расход/доход (5-6)	6 796	14 611
8	2400	Чистая прибыль (А+5)	(28 594)	51 246

Общество осуществляет начисление и уплату платежей в бюджет и в государственные внебюджетные фонды строго в соответствии с действующими законодательными и нормативными актами. Оплата осуществлялась своевременно, без нарушения сроков и порядка оплаты, и в полном объеме.

4. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества

4.1. Информация об операциях со связанными сторонами

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- приобретение и продажа основных средств и других активов;
- аренда имущества и предоставление имущества в аренду;
- финансовые операции, включая предоставление и получение займов;
- передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы;
- предоставление и получение обеспечений исполнения обязательств;
- другие операции.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

Таблица 4.1.1. Связанные стороны тыс. руб.

№ п/п	Наименование компании	Основание в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны
Основное хозяйственное общество				
1	ОБЩЕСТВО ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «АЛКА ПЛАСТ»			-
2	ОБЩЕСТВО ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «АЛКАДРЕЙН БЕЛ»	Компания владеет 15% уставного капитала Общества	15%	
3	Генеральный директор Аверченков Игорь Михайлович			
4	ФАБИЧОВИЦ ФРАНТИШЕК	владеет более чем 50% уставного капитала Общества	85%	-

Стоимостные показатели, условия и сроки расчетов по незавершенным на 31 декабря операциям:

Таблица 4.1.2. Остатки расчетов со связанными сторонами тыс. руб.

Наименование	на 31.12.2023 г	на 31.12.2022 г	на 31.12.2021 г
Дебиторская задолженность	53 432	93 935	353 730
Резерв по сомнительным долгам			
Кредиторская задолженность	161 603	24 589	
Авансы полученные			
Задолженность по полученным займам	21 100	21 100	21 100
Задолженность по предоставленным займам	11 200	11 100	11 100
Задолженность по вознаграждениям			

Виды и объем операций со связанными сторонами представлены в таблице 4.1.3.

Таблица 4.1.3. Операция со связанными сторонами тыс.руб.

Показатель	за 2023 год	за 2022 год
Продажа товаров, работ, услуг	37 411	12 126
Приобретение товаров, работ, услуг	932 060	494 825
Предоставление имущества в аренду связанным сторонам		
Займы полученные от связанных сторон		
Займы выданные связанным сторонам		
Вклады в уставный капитал связанных сторон		
Вознаграждения основному управленческому персоналу Директор Аверченков Игорь Михайлович	3 626	9 732
НДФЛ с вознаграждения управленческому персоналу	471	
Страховые взносы с вознаграждения управленческому персоналу	566	

4.2. Информация по чистым активам

По итогу финансового года чистые активы Общества составили 88 833 тыс. руб.

4.3. Информация по сегментам

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории РФ примерно одинаковы.

4.4. События после отчетной даты

На момент составления бухгалтерской отчетности события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движения денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в периоде между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

4.5. Информация об экологической деятельности Общества

Общество не использует в своей деятельности природные ресурсы и не осуществляет платежи за природные ресурсы.

4.6. Государственная помощь

Государственную помощь Общество не получает, бюджетные кредиты отсутствуют.

4.7. Информация по прекращаемой деятельности

Организация осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем. Общество не планирует в ближайшей перспективе существенно сокращать объем реализации, либо прекращать какие-либо виды деятельности.

4.8. Условные факты хозяйственной деятельности

Факты хозяйственной деятельности, имеющие место по состоянию на отчетную дату, в отношении последствий которого и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, т.е. возникновение последствий зависит от того, произойдет или не произойдет в будущем одно или несколько неопределенных событий, отсутствуют.

4.9. Основные принципы управления рисками

Руководство Общества несет общую ответственность за организацию системы управления рисками Общества и надзор за функционированием этой системы. Политика Общества по управлению рисками разработана с целью выявления и анализа рисков, которым подвергается Общество, установления допустимых предельных значений риска и соответствующих механизмов контроля, а также для мониторинга рисков и соблюдения установленных ограничений. Политика и системы управления рисками регулярно анализируются на предмет необходимости внесения изменений в связи с изменениями рыночных условий и деятельности Общества.

Кредитный риск

Кредитный риск — это риск возникновения у Общества финансового убытка, вызванного неисполнением покупателем или контрагентом по финансовому инструменту своих договорных обязательств и возникает, главным образом, в связи с имеющейся у Общества дебиторской задолженности.

Подверженность Общества кредитному риску в основном зависит от индивидуальных характеристик каждого покупателя.

Общество создает резерв под обесценение дебиторской задолженности (резерв по сомнительным долгам), который представляет собой оценку величины понесенных кредитных убытков. Основными компонентами данного оценочного резерва являются компонент специфических убытков, определяемый для индивидуально значительной подверженности.

Риск ликвидности

Риск ликвидности — это риск того, что у Общества возникнут сложности при выполнении обязанностей, связанных с финансовыми обязательствами, расчеты по которым осуществляются путем передачи денежных средств или другого финансового актива. Подход Общества к управлению ликвидностью заключается в том, чтобы обеспечить, насколько это возможно, постоянное наличие у Общества ликвидных средств, достаточных для погашения своих обязательств в срок, как в обычных, так и в стрессовых условиях, не допуская возникновения неприемлемых убытков и не подвергая риску репутацию Общества.

Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что изменения рыночных цен, например, обменных курсов иностранных валют и ставок процента, окажут негативное влияние на прибыль Общества или на стоимость имеющихся у нее финансовых инструментов. Цель управления рыночным риском заключается в том, чтобы контролировать подверженность рыночному риску и удерживать ее в допустимых пределах.

COVID-19

Пандемия новой коронавирусной инфекции (COVID-19) не оказала влияния на деятельность Общества и на достоверность показателей отчетности.

СВО

Специальная военная операция, начавшаяся 24.02.2022, не оказала влияния на деятельность компании в 2023 году. В связи с усилением санкционной политики в отношении России, и связанных с этим последствий, организация не может в полной мере оценить риски их влияния на финансовое положение и результаты деятельности Общества. В то же время руководство полагает, что Общество сохранит способность продолжать непрерывную деятельность в обозримом будущем.

26 марта 2024

Генеральный директор



И.М. Аверченков