

п. 10 ТЕКСТОВЫЕ ПОЯСНЕНИЯ

к Бухгалтерскому балансу и Отчёту о финансовых результатах  
ООО «Альтернатива»»

за 2023 год

## 1. Краткая характеристика организации

### 1.1. Основные сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Альтернатива»  
Местонахождение и адрес: 143409, Московская область, г. Красногорск, ул. Успенская, дом 5, пом.15, офис 636.

ИНН/КПП: 5024185906/502401001

Дата создания (государственной регистрации): 09 июня 2018 г.

Организация применяет общий режим налогообложения.

Среднегодовая численность работников за 2023 г. составила 877 чел.

Участником ООО «Альтернатива» является Кейзер Виталий Анатольевич - доля 0,01%, АО «А2» - доля 99,99%.

### 1.2. Виды деятельности организации

ОКВЭД (основной): - деятельность предприятий общественного питания по прочим видам организации питания (ОКВЭД 56.29).

### 1.3. Порядок утверждения бухгалтерской отчетности организации

Бухгалтерская отчетность ООО «Альтернатива» за 2023 год на момент составления пояснений не утверждена. Проведение годового общего собрания участников запланировано провести до 30 апреля 2023 года.

### 1.4 Состав органов управления организации

Высшим органом управления ООО «Альтернатива» является общее собрание участников Общества.

Состав исполнительного органа ООО «Альтернатива»:

- единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор.

Состав контрольного органа ООО «Альтернатива»:

- ревизионная комиссия не создавалась.

### 1.5. Сведения о связанных сторонах и проводимых с ними операциях

Перечень связанных сторон ООО «Альтернатива»: Исполнительный орган ООО «Альтернатива» в лице: генерального директора Кейзера Виталия Анатольевича.

В 2023 г. ООО «Альтернатива» операции со связанными сторонами не осуществлялись.

В 2023 году в соответствии с решением единственного собственника часть прибыли направлена на выплату дивидендов в размере 95 000,0 тыс. руб. Дивиденды (за минусом уплаченного НДФЛ) выплачены в 2023 году в размере 95 000 тыс. руб.

### 1.6. Сведения об обособленных подразделениях организации:

КПП	Наименование обособленного подразделения	Адрес обособленного подразделения	Дата постановки на учет	Дата снятия с учета
280145003	9/13 Столовая ДВВКУ им.Рокоссовского г.Благовещенск	675006, Амурская область, г. Благовещенск, ул. Ленина, д. 158	01.09.2019	
281545003	Столовая 9/32-2	676 238 Амурская область, Зейский район, п. Огорон	21.07.2021	
410145004	АУП Петропавловск-Камчатский	683031, г. Петропавловск-Камчатский, пр. Карла-Маркса, д. 23, оф. 408	01.09.2019	
410545003	21/11 Столовая в/ч:52020 п. Ю-Коряки	684023, Камчатский край, п. Южные Коряки	01.09.2019	

410245001	21/2 Склад в/ч:25030-4 п. Рыбачий	684093, Камчатский край г. Вилючинск, п. Рыбачий, ул. Мирная, д. 8	01.09.2019	
410245005	21/5 Столовая в/ч:25030-15 г.Вилючинск	684090, Камчатский край, г.Вилючинск, Лесная, д. 40	01.09.2019	
417745003	21/7 Столовая в/ч:32782 Распределительный склад	684000, Камчатский край, г. Елизово, п. Половинка	01.09.2019	
417745001	21/10 Столовая в/ч:25030-16 Коряки склад боеприпасов	684021, Камчатский край, г. Елизово, с. Коряки	01.09.2019	
410545004	21/1 Столовая Санаторий "Паратунка"	684034, Камчатский край, Елизовский р-н, с. Паратунка, ул. Санаторная, д. 21	01.12.2019	
780145001	Обособленное подразделение Санкт-Петербург, 17-я линия ВО, д. 4-6, лит. В, 1Н	Санкт-Петербург, 17-я линия ВО, д. 4-6, лит. В, 1Н	16.07.2018	

## 2. Сведения об основных принципах, применяемых при ведении бухгалтерского учета и составлении бухгалтерской отчетности

2.1. Бухгалтерская отчетность организации ООО «Альтернатива» за 2023 г. сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2.2. Нормативные акты по бухгалтерскому учету, вступающие в силу в будущих отчетных периодах, в отчетном периоде досрочно не применялись.

## 3. Расшифровки и пояснения к показателям бухгалтерской отчетности

3.1. Сведения о выданных и полученных обеспечениях обязательств и платежей организации  
Общество не получало от третьих лиц обеспечения собственных обязательств и платежей.

3.1.2. Выданные обеспечения по обязательствам и платежам третьих лиц  
Общество не выдавало обеспечения по обязательствам и платежам третьих лиц.

### 3.2. Основные средства, капитальные вложения, аренда

#### 3.2.1. Основные средства, капитальные вложения

К объектам основных средств относятся активы сроком службы более 12 месяцев и стоимостью более 100 тыс. руб. Затраты на приобретение, создание актива, стоимостью менее установленного лимита, отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Самостоятельными объектами основных средств признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 70% первоначальной стоимости основного средства.

Начисление амортизации по всем группам основных средств осуществляется линейным способом. Срок полезного использования объектов основных средств определяется при принятии объекта к учету и устанавливается исходя из ожидаемого периода времени, в течении которого объект будет приносить экономические выгоды, с учетом его технических характеристик.

По основным группам основных средств наибольшую стоимость основных средств Общества составляют транспортные средства, срок полезного использования от 3-х лет до 5 лет включительно.

Все основные средства Общества подлежат амортизации. Объекты основных средств, не подлежащих амортизации, на балансе отсутствуют.

Все основные средства учитываются по первоначальной стоимости. Объекты основных средств не подлежат переоценке.

Доходы ООО «Альтернатива» от реализации и прочего выбытия объектов основных средств (в том числе при безвозмездной передаче) подлежат зачислению на счет учета прочих доходов.

#### 3.2.3. Аренда

Предоставление имущества в аренду не является основной деятельностью организации. Учетной политикой Общества установлено, что доходы от предоставления имущества в аренду отражаются в составе прочих доходов, переданные в аренду объекты учитываются в составе основных средств.

В 2023 году ООО «Альтернатива» не предоставляло объекты основных средств другим организациям во временное пользование по договорам аренды.

Принятое в аренду имущество в зависимости от условий договора либо учитывается в составе основных средств (как «Право пользования активом»), либо за балансом (как «операционная аренда»).

В составе внеоборотных активов в бухгалтерском балансе Общества отражены активы, являющиеся объектами учета аренды согласно ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

### 3.3. Нематериальные активы

Нематериальные активы в течение 2023 года ООО «Альтернатива» не приобретались и на конец 2023 года отсутствуют в балансе.

### 3.4. Финансовые вложения

ООО «Альтернатива» не имело финансовых вложений на начало отчетного периода и в течение 2023 года не осуществляло финансовых вложений.

### 3.5. Запасы

В отчетном периоде запасами в ООО «Альтернатива» являлись:

- товарно-материальные ценности (сырьё, топливо, тара и тарные материалы, запасные части и т.п.)
- товары для продажи

Общество не имеет запасов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе запасы в залоге.

На начало и на конец отчетного периода признаков обесценения материально – производственных запасов не наблюдалось. Резервы под снижение стоимости материальных ценностей ООО «Альтернатива» не создавались.

При отпуске запасов их себестоимость рассчитывается следующими способами:

- сырьё и материалы – по средней себестоимости
- товары - по средней себестоимости

Изменений способов расчета себестоимости запасов по сравнению с предыдущим отчетным периодом не имелось.

### 3.6. Займы, кредиты и затраты по их обслуживанию

3.6.1. Дополнительные затраты по кредитам и займам учитываются в составе прочих расходов в полной сумме в отчетном периоде, в котором были произведены. В 2023 году ООО «Альтернатива» не заключало договоры займа и кредитные договоры.

### 3.8. Финансовые результаты

3.8.1. Вся выручка, полученная Обществом в отчетном периоде, предусматривает оплату денежными средствами.

3.8.2. Прочие доходы и соответствующие им суммы расходов отражаются в бухгалтерской отчетности развернуто.

Расходы, не имеющие отношения к исчислению себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг в отчетном году отсутствовали.

3.8.3. ООО «Альтернатива» в отчетном периоде не являлось исполнителем по договорам, порядок отражения которых в учете регулируется нормами ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда».

Затраты, признаваемые в соответствии с законодательством по бухгалтерскому учету в качестве расходов будущих периодов, списываются в состав расходов равномерно в течение периода, к которому они относятся.

### 3.8.4. Расходы, связанные с образованием резервов

В соответствии с нормами законодательства Общество не формирует оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы. резерв под обесценение нематериальных активов

При проведении инвентаризации дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2023 года не выявлено задолженности, которая не будет погашена в сроки установленные договором, сомнительной задолженности. Резерв сомнительных долгов на 31.12.2023 не создавался.

### 3.9. Налог на прибыль

Расчет отложенных налоговых обязательств и активов Обществом ведется балансовым методом. При составлении бухгалтерской отчетности ООО «Альтернатива» суммы отложенного налогового актива (ОНА) и отложенного налогового обязательства (ОНО) отражаются в бухгалтерском балансе в свернуто в виде разницы показателей.

### 3.10. Информация о событиях после отчетной даты

В финансово-хозяйственной деятельности ООО «Альтернатива» в период с 31.12.2023 до даты подписания бухгалтерской отчетности не было выявлено фактов хозяйственной деятельности, оказавших (способных оказать) влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации, и квалифицируемые в соответствии с ПБУ 7/98 в качестве событий после отчетной даты.

Принимая во внимание масштаб условий COVID-19 и их потенциальную значимость, руководство Общества заявляет, что возможные события после отчетной даты, связанные с распространением новой коронавирусной инфекции, которые могут потребовать корректировки бухгалтерской отчетности или раскрытия в ней дополнительной информации, квалифицируемые как события после отчетной даты, в Обществе отсутствуют.

### 3.11. Информация по совместной деятельности

В 2023 г. ООО «Альтернатива» в совместной деятельности не участвовало.

### 3.12. Изменение бухгалтерской отчетности за предыдущие отчетные периоды

При составлении бухгалтерской отчетности за 2023 год не было выявлено ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде, в соответствии с положением Приказа Минфина России от 28.06.2010 № 63н (ред. от 07.02.2020) «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010)»

По состоянию на отчетную дату у ООО «Альтернатива» отсутствуют:

- не разрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет;
  - выданные до отчетной даты гарантии, поручительства и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым не наступили;
  - продажа или прекращение какого-либо направления деятельности организации, закрытие подразделений организации или их перемещение в другой географический регион;
- другие аналогичные факты.

## 4. Информация об экологической деятельности

В 2023 году ООО «Альтернатива» не проводило мероприятий в целях соблюдения требований природоохранного и санитарного законодательства РФ.

ООО «Альтернатива» не осуществляло платежи за негативное воздействие на окружающую среду за 2023 год.

Генеральный директор

(подпись)

Кейзер В.А.

29.03.2024 г.