

**Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности
ООО «АльфаХим» за 2023 год.**

Сведения об организации.

Полное наименование организации (сокращенное)	Общество с ограниченной ответственностью «АльфаХим» (ООО «АльфаХим»)
Юридический (фактический) адрес	660135, г.Красноярск, ул.Молокова, д.68, кв.263
Дата создания	14.12.2016 года
ИНН/ КПП	2465157311/ 246501001
Виды деятельности по ОКВЭД	32.50 – Производство медицинских инструментов и оборудования 46.46.2 – Торговля оптовая изделиями, применяемыми в медицинских целях
Уставной капитал	70 000 000 рублей
Директор	Кулешова Оксана Владимировна
Среднесписочная численность на 31.12.2023г.	8 человек
Обособленное подразделение	663035, Красноярский край, Емельяновский район, пос. Сухая Балка, ул.Атлантическая, д.1В Дата постановки на учет 28.11.2018г.

Информация об учредителях и аффилированных лицах на 31.12.2023г.

ФИО учредителя	Размер доли в уставном капитале
Светлаков Анатолий Васильевич	54%
Артюхов Иван Павлович	26%
Кулешова Оксана Владимировна	20%

Информация об учетной политике.

Бухгалтерский учет в ООО «АльфаХим» ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, Положениями по бухгалтерскому учету и федеральными стандартами по бухгалтерскому учету, утвержденными приказами Минфина РФ.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета:

МПЗ	Учет запасов (далее - материалы) ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 "Запасы". Материалы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материалов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением НДС. ТЗР, понесенные при приобретении материалов, включаются в стоимость этих материалов. Если приобретается несколько видов материалов и невозможно непосредственно отнести ТЗР на приобретение конкретных материалов, такие расходы распределяются между материалами пропорционально стоимости приобретенных материалов. Готовая продукция учитывается по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость включаются затраты, непосредственно связанные с производством продукции: прямые материальные затраты и общепроизводственные затраты (затраты на оплату труда работников, участвующих в процессе производства и испытаний продукции, отчисления на социальные нужды, амортизация и прочие затраты производственного подразделения). Учет спецодежды ведется в соответствии с ФСБУ 05/2019, ФСБУ 6/2020. Списание материалов, отпущенных в производство, проданных, выбывших по иным основаниям производится по средней себестоимости в момент использования.
-----	--

Капитальные вложения	Учет капитальных вложений (КВ) ведется в соответствии ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н. Капитальные вложения учитываются в сумме фактических затрат, вне зависимости от формы их представления. Капитальные вложения не проверяются на обесценение.
Основные средства	При принятии к учету объект ОС оценивается по первоначальной стоимости – в сумме общих капитальных вложений, произведенных до признания объекта ОС. Срок полезного использования приобретенных объектов ОС определяется организацией при принятии объекта к бухгалтерскому учету с учетом требований п. 9 ФСБУ 6/2020. Начисление амортизации по всем объектам ОС (кроме земельных участков) производится линейным способом. Элементы амортизации (срок полезного использования, ликвидационная стоимость) подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств на конец отчетного периода. Активы, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС и стоимостью не более 100 000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.
НМА	Активы, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве НМА, но стоимостью менее 100 000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. При принятии к учету объект НМА оценивается по первоначальной стоимости – в сумме общих капитальных вложений, связанных с этим объектом, осуществленных до признания объекта НМА в бухгалтерском учете Срок полезного использования приобретенных объектов НМА определяется организацией при принятии объекта к бухгалтерскому учету с учетом требований п. п. 30, 31 ФСБУ 14/2022. Амортизация нематериальных активов производится линейным способом.
Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте	Стоимость активов и обязательств (денежных средств на банковских счетах, вложений во внеоборотные активы (основные средства, нематериальные активы, др.), материально-производственных запасов, а также других активов и обязательств организации), выраженная в иностранной валюте, для отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности подлежит пересчету в рубли. Пересчет стоимости производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому ЦБ РФ, по курсу, действующему на дату совершения операции в иностранной валюте. Для составления бухгалтерской отчетности пересчет стоимости денежных средств на банковских счетах в рубли производится по курсу, действующему на отчетную дату.
Оценочные обязательства	Организация формирует в бухгалтерском учете резерв на оплату отпусков ежемесячно.
Доходы и расходы	Доходы и расходы в бухучете определяются по методу начисления. К доходам по обычным видам деятельности относится выручка от продажи продукции. Остальные доходы являются прочими доходами. Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с производством продукции, ее продвижением и реализацией. Затраты по выпуску продукции отражаются на счете 20 в разрезе материальных затрат на выпуск продукции. Общепроизводственные затраты учитываются на счете 25 по видам затрат и ежемесячно распределяются по видам произведенной продукции, пропорционально сумме прямых расходов. Общехозяйственные расходы не включаются в фактическую себестоимость продукции и ежемесячно в полной сумме списываются на финансовый результат. Расходы на продажу ежемесячно списываются на финансовый результат. Остальные расходы являются прочими.
Учет расходов по налогу на прибыль	Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц.

	Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно.
--	--

Деятельность организации.

В 2023г. ООО «АльфаХим» осуществляло выпуск и продажу медицинских изделий и других товаров.

Налоги и страховые взносы уплачиваются как по месту регистрации организации, так и по месту постановки на учет Обособленного подразделения.

Выручка от реализации в разрезе видов изделий.

Наименование продукции	Доля, %	Выручка от реализации без НДС, руб.	Кол-во, шт	Себестоимость изделий, руб.
Готовая продукция всего, в том числе:	89,61 %	40 567 793,47		15 838 987,84
- Бинт нестерильный ортопедический полимерный ALFACAST, ALFACAST SOFT	82,08 %	37 161 354,94	87 210	13 579 653,77
- Лонгета нестерильная ортопедическая полимерная	2,86 %	1 293 494,81	1 585	1 078 368,63
- Бинт полимерный технический самоотверждаемый ALFACAST-TECH	4,05 %	1 831 498,80	11 015	1 026 840,32
- Гидрофобное трикотажное подкладочное полотно 1м	0,62 %	281 444,92	972	154 125,12
Покупные товары всего, в том числе:	10,21 %	4 626 679,14		2 105 265,27
- Бинт медицинский трикотажный трубчатый под гипс	4,99 %	2 259 518,23	1 935	1 361 767,44
- Вата под гипсовую повязку	1,37 %	622 374,91	4 933	138 180,50
- Гидрофобное трикотажное подкладочное полотно в рулоне 10м	3,85 %	1 744 795,00	730	605 317,33
Прочее (организация доставки) всего	0,18 %	81 845,84		
ИТОГО	100 %	45 276 327,45		17 944 253,11

Выручка от реализации в разрезе сфер деятельности покупателей.

Статья дохода	Сумма, руб.
Выручка от реализации с НДС всего, в том числе:	50 223 361,51
Государственным организациям всего, в том числе:	16 854 915,70
- Лечебным организациям	16 480 907,80
- Фармацевтическим	374 007,90
Коммерческим организациям и розничным покупателям всего, в том числе:	33 368 445,81
- Медицинским организациям (частным)	7 207 756,46
- Торгующим организациям (частные)	26 053 291,18
- Розничным покупателям	107 398,17
Сумма НДС начисленная	- 4 947 034,06
Выручка от реализации без НДС всего	45 276 327,45

Производство продукции.

Наименование продукции	Кол-во, шт.
Произведено продукции всего, в том числе:	109 879
- Бинт нестерильный ортопедический полимерный ALFACAST	78 956
- Бинт нестерильный ортопедический полимерный ALFACAST SOFT	18 562
- Бинт полимерный технический самоотверждаемый ALFACAST-TECH	9 641
- Лонгета нестерильная ортопедическая полимерная ALFASPLINT	1 651
- Гидрофобное трикотажное подкладочное полотно 1м	1 069

Статья расхода	Сумма, руб.
Затраты на выпуск продукции готовой продукции всего, в том числе:	17 512 727,97
- расходы на материалы	9 451 592,27
- общепроизводственные расходы	8 061 135,70
Амортизация ОС (лабораторное оборудование)	971 509,12
амортизация ОС обособленного подразделения	2 464 579,91
заработная плата сотрудников производства и лаборатории	2 892 544,90
расходы на лабораторные материалы	5 340,19
расходы на материалы производственного подразделения	502 036,36
расходы на электроэнергию, отопление, воду, вывоз мусора	343 600,73
расходы на охрану	72 476,99
списание готовой продукции (исследования, порча)	808 839,45
Прочие	208,05

Коммерческие расходы.

Наименование расхода	Сумма, руб.
Коммерческие (расходы на продажу) всего, в том числе:	856 656,06
Доставка товаров покупателю	448 051,75
Расходы на упаковку и маркировку	285 894,43
Расходы на участие в торгах	47 404,35
Списание продукции (порча)	75 305,53

Управленческие расходы.

Наименование расхода	Сумма, руб.
Управленческие (общехозяйственные) расходы всего, в том числе:	17 305 782,48
Амортизация НМА	24 880,56
Амортизация ОС	2 225 692,75
Заработная плата сотрудников АУП	11 427 992,61
Налог на имущество	381 665,00
Расходы на аренду офиса	454 378,00
Расходы на канц. товары	18 525,03
Расходы на командировки	754 815,56
Расходы на охрану труда	112 341,49
Расходы на подписки, правовые системы	15 098,48
Расходы на рекламу	787 869,49
Расходы на рекламу (нормируемые)	165 617,02
Расходы на услуги связи	66 923,12
Расходы организационные на продвижение товаров на рынке	427 683,52
Расходы текущие хозяйственные	21 732,38
Расходы техническому обслуживанию и ремонту оборудования	15 664,34
Списание программных продуктов, ЭЦП	51 489,82
Прочие	270 446,61
Передача в эксплуатацию МЦ	82 966,70

Прочие внереализационные доходы и расходы.

Статья дохода/ расхода	Сумма, руб.
Прочие доходы всего, в том числе:	652 136,37
- от конвертации валюты, курсовые разницы при расчетах в у.е.	589 374,48
- % по депозитному счету	50 364,79
- прочие внереализационные доходы	12 397,10
Прочие расходы всего, в том числе:	928 585,08
- расходы от конвертации валюты, курсовые разницы при расчетах в у.е.	600 154,18
- расходы на обслуживание банка	87 026,43

- налог на землю	27 465,00
- таможенный сбор	53 825,00
- взнос в ЦС ТПП	33 333,33
- списание материалов	61 969,46
- прочие внереализационные расходы	64 811,68

Финансовые вложения.

Вид вложений	Сумма, руб.
Доля в уставном капитале другой организации, в том числе:	2 500 000,00
- ООО «Группа СБС» (размер доли - 25%)	2 500 000,00

Основные средства.

Группа основных средств	Остаточная ст-ть на 31.12.2022, руб.	Начислено амортизации, руб.	Остаточная ст-ть на 31.12.2023, руб.
Земельный участок	2 116 876,00		2 116 876,00
Административное здание	18 161 632,44	1 626 414,84	16 535 217,60
Промышленное и офисное оборудование	15 045 144,63	4 035 366,95	11 485 047,67
Основные средства не введенные в эксплуатацию	540 857,99		540 857,99
Всего	35 864 511,06	5 661 781,79	30 677 999,26

Запасы.

Наименование	Стоимость на 31.12.2022, руб.	Стоимость на 31.12.2023, руб.
Сырье и материалы	10 270 942,49	16 466 020,83
Товары для продажи	3 319 748,66	2 668 496,01
Готовая продукция	2 234 536,41	3 622 396,93
Всего	15 825 227,56	22 756 913,77

Факторы, которые повлияли на отклонение налогооблагаемой прибыли (убытка) от бухгалтерской прибыли (убытка).

Виды доходов и расходов	Суммы, учитываемые при определении бухгалтерской прибыли (убытка), руб.	Суммы, учитываемые при определении налогооблагаемой прибыли (убытка), руб.	Постоянные разницы, возникшие в отчетном периоде, руб.	Временные разницы, возникшие в отчетном периоде, руб.
Выручка от реализации	45 276 327,45	45 276 327,45	-	-
Себестоимость проданной продукции	(17 944 253,11)	(19 350 940,31)		-1 406 687,20
Косвенные расходы, в том числе:	(18 162 438,54)	(18 232 279,55)		-42 376,01
- Налог на землю		(27 465,00)	-27 465,00	
- Коммерческие расходы, в том числе:	(856 656,06)	(855 846,52)		809,54
себестоимость списанной продукции	(75 305,53)	(74 495,99)		809,54
- Управленческие расходы, в том числе:	(17 305 782,48)	(17 348 968,03)		-43 185,55
амортизация ОС	(2 225 692,75)	(2 123 927,04)		101 765,71
расходы на заработную плату	(11 427 992,61)	(11 563 875,15)		-135 882,54

АУП				
прочие расходы	(511,54)			511,54
расходы на рекламу	(165 617,02)	(175 197,28)		-9 580,26
Прочие доходы	652 136,37	651 616,37	-520	
Прочие расходы, в том числе:	(928 585,08)	(805 046,74)	123 538,34	
налог на землю	(27 465,00)	-	27 465,00	
прочие внереализационные расходы (взносы в ЦС ТПП, новогодние подарки, материальная помощь сотрудникам и пр.)	(96 073,34)	-	96 073,34	
Итого прибыль (отклонения)	8 893 187,09	7 539 677,22	95 553,34	-1 449 063,21

В 2023г. ООО «АльфаХим» отсутствуют следующие виды деятельности (операций) и факты:

- строительная деятельность;
- получение государственной помощи;
- прекращение видов деятельности;
- выданные или полученные обеспечения обязательств и платежей;
- совместная деятельность;
- чрезвычайные факты хозяйственной деятельности;
- события после отчетной даты.

Резервы предстоящих расходов и платежей не формировались по причине отсутствия сомнительных долгов.

На 31.12.2023 года сформирован резерв на оплату отпусков в размере 199 898,17 рублей, срок предоставления – 2024 год.

Информация о связанных сторонах.

Связанная сторона	Характер отношений (вид операции)	Сумма операции в 2023 году, руб.	Задолженность на 31.12.2023г., руб.
Светлаков Анатолий Васильевич (учредитель)	Учредитель – доля 54%		
	Сотрудник – президент (заработная плата)	191 335,16	5 547,09
	Арендодатель (Договор аренды офиса: г. Красноярск, ул. Молокова, д.68, кв.263)	439 378,00	29 294,00
	Займодавец (Договора беспроцентного займа)		44 308 594,68
Кулешова Оксана Владимировна	Сотрудник – директор (заработная плата)	3 810 028,93	309 934,95
	Учредитель – доля 20%		

Главный бухгалтер



Исмагилова О.А.

27.03.2024.