

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

с.2

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:				
	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-

с.3

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

				Изменения за период
--	--	--	--	---------------------

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	На конец периода
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-

с.4

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	508 344	(320 535)	-	(70)	1 049	(6 867)	-	-	-	508 274	(326 353)
	5210	за 2022г.	521 099	(305 479)	-	(12 754)	8 225	(23 343)	-	-	-	508 344	(320 535)
в том числе:													
Транспортные средства	5201	за 2023г.	325 969	(303 036)	-	(10)	182	(4 782)	-	-	-	325 959	(307 636)
	5211	за 2022г.	334 377	(290 242)	-	(8 408)	7 706	(20 562)	-	-	-	325 969	(303 036)
Сооружения	5202	за 2023г.	395	(158)	-	-	-	(19)	-	-	-	395	(177)
	5212	за 2022г.	395	(139)	-	-	-	(19)	-	-	-	395	(158)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2023г.	15 076	(8 004)	-	-	21	(1 238)	-	-	-	15 076	(9 221)
	5213	за 2022г.	15 076	(6 260)	-	-	-	(1 745)	-	-	-	15 076	(8 004)
Земельные участки	5204	за 2023г.	144 171	-	-	-	-	-	-	-	-	144 171	-
	5214	за 2022г.	144 171	-	-	-	-	-	-	-	-	144 171	-
Здания	5205	за 2023г.	18 571	(5 301)	-	-	-	(620)	-	-	-	18 571	(5 922)
	5215	за 2022г.	22 917	(5 080)	-	(4 346)	519	(741)	-	-	-	18 571	(5 301)
Офисное оборудование	5206	за 2023г.	629	(629)	-	(60)	174	(25)	-	-	-	569	(481)
	5216	за 2022г.	629	(531)	-	-	-	(98)	-	-	-	629	(629)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5207	за 2023г.	381	(381)	-	-	102	(18)	-	-	-	381	(297)
	5217	за 2022г.	381	(342)	-	-	-	(40)	-	-	-	381	(381)
Другие виды основных средств	5208	за 2023г.	3 152	(3 025)	-	-	570	(165)	-	-	-	3 152	(2 620)
	5218	за 2022г.	3 152	(2 887)	-	-	-	(139)	-	-	-	3 152	(3 025)
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

с.5

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5241	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

с.6

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	(1 520)
	5288	-	-	-

Руководитель _____

(подпись)

МАРТЫЧЕВА ЕЛЕНА
ВЛАДИМИРОВНА

(расшифровка подписи)

26 февраля 2024 г. _____

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2023г.	9 157	-	9 157	830 353	(830 351)	-	-	X	9 159	-	9 159
	5420	за 2022г.	10 924	-	10 924	904 877	(906 644)	-	-	X	9 157	-	9 157
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	4 024	-	4 024	135 987	(136 029)	-	-	220	3 982	-	3 982
	5421	за 2022г.	5 762	-	5 762	143 622	(145 360)	-	-	772	4 024	-	4 024
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	5 125	-	5 125	388 609	(388 556)	-	-	-	5 177	-	5 177
	5423	за 2022г.	5 144	-	5 144	436 395	(436 414)	-	-	-	5 125	-	5 125
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	3 827	(3 827)	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	259 737	(259 737)	-	-	-	-	-	-

	5425	за 2022г.	-	-	-	278 141	(278 141)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	9	-	9	46 020	(46 029)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	19	-	19	42 893	(42 902)	-	-	-	9	-	9
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

с.9

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

Руководитель _____

(подпись)

МАРТЫЧЕВА ЕЛЕНА
ВЛАДИМИРОВНА
(расшифровка подписи)

26 февраля 2024 г. _____

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	135 091	-	66 792	-	(50 192)	(3 744)	-	-	470	1	148 418	-
	5530	за 2022г.	174 674	-	54 692	-	(93 749)	(528)	-	-	-	2	135 091	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	95 389	-	60 667	-	(36 817)	(73)	-	-	-	-	119 165	-
	5531	за 2022г.	78 300	-	52 946	-	(35 495)	(361)	-	-	-	-	95 389	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	7 356	-	501	-	(3 407)	(65)	-	-	-	-	4 385	-
	5532	за 2022г.	8 067	-	868	-	(1 413)	(167)	-	-	-	-	7 356	-
Прочая	5513	за 2023г.	32 346	-	5 625	-	(9 967)	(3 607)	-	-	470	1	24 868	-
	5533	за 2022г.	88 306	-	879	-	(56 841)	-	-	-	-	2	32 346	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	135 091	-	66 792	-	(50 192)	(3 744)	-	X	470	1	148 418	-
	5520	за 2022г.	174 674	-	54 692	-	(93 749)	(528)	-	X	-	2	135 091	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	879 212	483 351	-	(432 839)	-	-	-	-	929 725
	5571	за 2022г.	990 188	566 686	-	(677 663)	-	-	-	-	879 212
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	879 212	483 351	-	(432 839)	-	-	-	-	929 725
	5573	за 2022г.	990 188	566 686	-	(677 663)	-	-	-	-	879 212
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	131 513	65 256	-	(58 036)	-	-	-	-	138 733
	5580	за 2022г.	190 302	27 827	-	(86 616)	-	-	-	-	131 513
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5581	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5583	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	1 010 725	548 607	-	(490 875)	-	X	-	-	1 068 458
	5570	за 2022г.	1 180 490	594 513	-	(764 279)	-	X	-	-	1 010 725

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ **МАРТЫЧЕВА ЕЛЕНА**
 (подпись) (расшифровка подписи)
ВЛАДИМИРОВНА

26 февраля 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	135 919	145 180
Расходы на оплату труда	5620	104 892	99 913
Отчисления на социальные нужды	5630	20 145	19 726
Амортизация	5640	6 208	22 247
Прочие затраты	5650	64 324	60 262
Итого по элементам	5660	331 488	347 328
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(53)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	19
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	331 435	347 347

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель

МАРТЫЧЕВА ЕЛЕНА
ВЛАДИМИРОВНА
(расшифровка подписи)

(подпись)

26 февраля 2024 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2 883	10 469	(11 807)	(29)	1 516

Руководитель

(подпись)

МАРТЫЧЕВА ЕЛЕНА
ВЛАДИМИРОВНА

(расшифровка подписи)

26 февраля 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	507 254	530 660	534 479
в том числе:				
	5811	-	-	-

Руководитель

МАРТЫЧЕВА ЕЛЕНА
ВЛАДИМИРОВНА

(расшифровка подписи)

(подпись)

26 февраля 2024 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2023г.		за 2022г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	-		-	
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы	5905	-		-	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2023г. 5910	-	-	-	-
	за 2022г. 5920	-	-	-	-
в том числе:					
	за 2023г. 5911	-	-	-	-
	за 2022г. 5921	-	-	-	-

Руководитель

(подпись)

**МАРТЫЧЕВА ЕЛЕНА
ВЛАДИМИРОВНА**

(расшифровка подписи)

26 февраля 2024 г.

**Пояснительная записка к годовому балансу
ООО «Торгово-коммерческая фирма АЛЬФА» за 2023 год.**

1. Сведения об обществе с ограниченной ответственностью.

Полное наименование организации Общество с ограниченной ответственностью «Торгово-коммерческая фирма АЛЬФА»

Юридический адрес : 403348, Российская Федерация, Волгоградская область, г. Михайловка, ул. Коммуны 45Б

Фактический адрес: 403348, Российская Федерация, Волгоградская область, г. Михайловка, ул. Коммуны 45Б

Дата государственной регистрации: № 701 16 августа 1999 г., основной государственный регистрационный номер 1023405564247 от 12 ноября 2002 года.

Уставный капитал общества определяет минимальный размер имущества, гарантирующий интересы его кредиторов, и состоит из номинальной стоимости доли его участника Сивокозова Н.И. и равен 110 763 тыс. рублей.

Размер доли участника в уставном капитале общества составляет 100 %. К моменту регистрации Общества уставный капитал оплачен 100%.

Конечным контролирующим бенефициаром, а также связанной стороной является физическое лицо Сивокозова Наталья Игоревна, как единственный участник Общества. Операции со связанной стороной отсутствуют.

Предприятие входит в единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства и определено как среднее предприятие.

Филиалы и обособленные подразделения отсутствуют.

Основные виды деятельности предприятия:

Оптовая торговля прочими строительными материалами и изделиями.

Перевозка грузов неспециализированными автотранспортными средствами

Оптовая торговля зерном.

Оптовая торговля масличными семенами и маслосодержащими плодами.

Оптовая торговля автотранспортными средствами.

Оптовая торговля удобрениями и агрохимическими продуктами

Оптовая торговля моторным топливом, включая авиационный бензин.

Предприятие осуществляет деятельность по реализации продукции, работ и услуг в Волгоградской, Ростовской, Воронежской области, Ставропольском и Краснодарском крае, Чеченской Республике.

Бухгалтерская отчетность ООО «ТКФ «Альфа» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности: Правила по бухгалтерскому учету (ПБУ) и Федеральные стандарты бухгалтерского учета (ФСБУ). Бухгалтерская отчетность составляется в порядке и в сроки, предусмотренные ФЗ от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами РФ, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

2. Основные элементы учетной политики предприятия.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией, как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера. Ответственность за организацию Б.У. на предприятии несет руководитель, через обеспечение неукоснительного выполнения всеми подразделениями и службами. Работникам предприятия, имеющим отношение к учету требований главного бухгалтера в части порядка оформления и предоставления для учета документов и сведений. Главный бухгалтер обеспечивает контроль и отражение на счетах бухгалтерского учета всех хозяйственных операций, предоставление оперативной информации, составление в установленные сроки финансовой отчетности,

проведение экономического анализа финансово-хозяйственной деятельности предприятия в целях выявления и мобилизации внутренних резервов.

Учет основных средств, элементы амортизации по основным средствам определяются на основании утвержденных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020.

Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом, за исключением ОС, приобретенных по договору лизинга.

Начисление амортизации по основным средствам, выкупленным из лизинга в собственность, производится методом уменьшаемого остатка и используя коэффициент ускоренной амортизации в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Малоценные объекты основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей, а также книги, брошюры и другие издания отражаются в бухгалтерском и налоговом учете в расходах по мере их отпуска в эксплуатацию. Учет малоценных объектов основных средств осуществляется на забалансовом счете МЦ.04.

Переоценка основных средств не проводится.

При списании, оценка материалов и товаров производится по способу покупной себестоимости.

Организация формирует резерв по оплате предстоящих отпусков.

Начисление резерва производится ежемесячно. По сомнительным долгам резерв не формируется.

Финансовые вложения принимаются к учету в сумме фактических затрат на их приобретение, с доведением покупной (учетной) цены до их номинальной стоимости.

Затраты по оказанию услуг по доставке грузов автомобильным транспортом организации, а так же косвенные расходы, связанные с управлением и обслуживанием грузоперевозок, учитываются на сч. 20 «основное производство». Сумма фактической себестоимости выполненных

услуг списывается на сч. 90 «Продажи». Учет затрат на реализацию товаров ведется с использованием сч. 44 «Издержки обращения». Коммерческие расходы признаются полностью в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности.

3. Учетная политика для целей налогового учета.

Предприятие определяет налоговую базу по НДС по «Отгрузке», согласно законодательству.

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль предприятие использует метод начисления в соответствии со ст. 271 и 272 НК РФ.

В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов применяется по реализации сельскохозяйственной продукции, запасных частей и прочих товаров – по средней себестоимости. По продукции ОАО «СКАИ» - по себестоимости единицы продукции.

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Общероссийским классификатором основных фондов (ОКОФ) ОК 013-2014, действующим с 01.01.2017 года. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

Предприятие формирует регистры налогового учета с использованием специализированной системы «1С Бухгалтерия» и на основании регистров бухгалтерского учета.

Для подтверждения данных налогового учета применяются первичные учетные документы (включая бухгалтерскую справку), оформленные в соответствии с действующим законодательством РФ и применяемыми в организации формами первичных учетных документов (ст. 313 НК РФ).

Основным критерием для определения момента реализации является

переход права собственности на отгруженную продукцию, оказание услуги.

К прямым расходам в налоговом учете относятся:

По торговым операциям - стоимость приобретения товаров, реализованных в данном отчетном (налоговом) периоде, и суммы расходов на доставку (транспортные расходы) покупных товаров до склада товаров, в случае если эти расходы не включены в цену приобретения указанных товаров.

По оказанным услугам – расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе оказания услуг, расходов на обязательное пенсионное страхование, начисленные на указанные сумму расходов на оплату труда, материальные расходы.

По оказанным услугам прямые расходы, осуществленные в отчетном (налоговом) периоде, в полном объеме относятся на уменьшение доходов от производства и реализации данного отчетного (налогового) периода без распределения на остатки незавершенного производства.

К прочим доходам организации относятся доходы, перечисленные в разделе «Прочие поступления» ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Порядок признания, для целей налогообложения по налогу на прибыль курсовых разниц за 2023 год осуществляется на основании Федеральных законов от 26.03.22 г. № 67-ФЗ и от 19.12.2022 № 523-ФЗ. Списание курсовых разниц по операциям с иностранной валютой производится непосредственно на финансовый результат деятельности предприятия (сч. 91 «Прочие доходы и расходы»).

Выплачиваемые суточные и полевое довольствие сотрудникам с разъездным характером работы, организация вправе учитывать в расходах полностью, в размере фактических затрат. Нормирование их отменяется (абз. 4пп.12п.1 ст. 264 НК РФ). Для остальных сотрудников организации, для целей НДФЛ, нормирование суточных сохранено (не более 700 рублей за

каждый день командировки в пределах РФ и 2500 рублей за каждый день командировки за границу РФ п.3 ст. 217 НК РФ).

Затраты по полученным займам и кредитам, включаемые в текущие расходы организации, являются ее операционными расходами и подлежат включения в финансовый результат организации (ПБУ 15/01)

Начисление процентов по полученным займам и кредитам организация производит в соответствии с порядком, установленным в договоре займа и кредитном договоре, а также с учетом ст. 269 НК РФ.

Для определения предельной величины процентов по контролируемой задолженности в валюте, возникшей до 1 марта 2022 года, на период 2023 года учитываются специальные правила, установленные ст.4 Федерального закона от 26.03.2022 № 67-ФЗ.

4. Финансово-хозяйственная деятельность фирмы.

Характеристика деятельности предприятия за отчетный год.

Основными видами деятельности организации являются: торгово-закупочная, реализация стройматериалов, оказание автоуслуг.

Показатели	2023 г. (тыс. руб.)	2022 г. (тыс. руб.)
Выручка от продажи (без НДС)	794 347	842072
Себестоимость продаж	674 025	740 862
Коммерческие расходы	46 020	42878
Прибыль (убыток) от продаж	74 301	58 332
Совокупный финансовый результат отчетного периода	26 343	1 913

Увеличение финансового результата произошло в связи с корректировкой расходов прошлых лет, уточнили дату признания расходов.

Общая величина амортизационных отчислений по состоянию на 31 декабря 2023г. в НУ составляет 3 505 тыс. руб.

Краткосрочные вознаграждения (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи во внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск) выплаченные основному управленческому персоналу ООО «ТКФ «Альфа» за отчетный период, составили 6 351 тыс. рублей.

Долгосрочные вознаграждения не начислялись и не выплачивались.

Балансовая величина активов по состоянию на 31.12.2023 г. составляет 1 365 909 тыс. руб., увеличение произошло за счет образования отложенного налогового актива и увеличения суммы прочих оборотных активов.

Сумма дебиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2023 г. составила 148 418 тыс. руб., из них просроченной – нет.

Сумма кредиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2023 г. составила 138 733 тыс. руб. Просроченной кредиторской задолженности организация не имеет.

В организации имеется имущество, находящееся в залоге у основного кредитора, американской компании THE OCEAN 1002 TRUST, на 507 254 тыс. руб.

По результатам 2022 года и промежуточные дивиденды за 2023 год в отчетном периоде не начислялись и не выплачивались.

Мы заявляем об отсутствии условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности ООО «ТКФ «Альфа» продолжать свою деятельность непрерывно.

Не существует никаких событий, произошедших после отчетной даты, которые потребовали бы внесения корректировки в бухгалтерскую отчетность или примечания к ней.

Руководство Общества анализирует потенциальное воздействие текущих событий (введение санкций, внешнеполитические и экономические события) и предпримет все меры для снижения возможных последствий.

В течении 12 месяцев после отчетной даты Общество не планирует прекращения деятельности.

5. Социальные показатели.

№ п/п	Показатели	За 2023 год.	За 2022 год.	изменения
1.	Среднесписочная Численность работников (чел.)	152	161	- 9
2.	Затраты на оплату труда (тыс. руб.)	104 892	99 913	+ 4 979

6. Сведения о собственном капитале общества.

№ п/п	Показатели	На 31.12.2022г	На 31.12.2022г	Изменения
1.	Сумма чистых активов (тыс.руб.)	293 227	269 700	+ 23 527
2.	Уставный капитал (тыс. руб.)	110 763	110 763	
3.	Добавочный капитал (тыс. руб.)	2 600	2 600	



Генеральный директор:

Главный бухгалтер:

Мартычева Е.В.

Малахова Е.В.