

ООО «АЛВАТЕКС ЗТМ»
пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год.

1. Сведения об обществе.

Полное наименование:

Общество с ограниченной ответственностью «АЛВАТЕКС защитные технологии и материалы»

Место нахождения и почтовый адрес:

193091, Санкт-Петербург г, Октябрьская наб, дом № 10, корпус 1 строение 1 помещение 11-Н, оф. 5

Дата государственной регистрации общества и основной государственный регистрационный номер:

ООО «АЛВАТЕКС ЗТМ» зарегистрировано 29.11.1999 г. Решением регистрационной палаты Санкт-Петербурга №172008, свидетельство о государственной регистрации №99777. Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц серия 78 №001156901, ОГРН 1027802493960.

Сведения об уставном капитале:

Уставный капитал ООО «АЛВАТЕКС ЗТМ» составляет 533 333,34 руб. Уставный капитал по состоянию на 31.12.2023 оплачен полностью.

Сведения об учредителях:

- физические лица – 3 человека, доли в уставном капитале – 75%, 20% , 5% соответственно.

Единоличный исполнительный орган: управляющая компания Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания Сафети», генеральный директор Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания Сафети», Саров Алексей Валентинович.

ООО «АЛВАТЕКС ЗТМ» филиалов, дочерних и зависимых обществ, не имеет.

В соответствии с федеральным законом от 24.07.2007 N 209-ФЗ "О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации" ООО «АЛВАТЕКС ЗТМ» относится к субъектам малого предпринимательства.

Средняя численность работников в 2022 году: 44 человека

Основной вид деятельности ООО «АЛВАТЕКС ЗТМ» - оптовая торговля средствами индивидуальной защиты.

Бенефициарный владелец ООО «АЛВАТЕКС ЗТМ» - Высокинская Светлана Газанфаровна. Является единственным учредителем ООО «АЛВАТЕКС ЗТМ». Доля в уставном капитале 75%. Является также сотрудником ООО «АЛВАТЕКС ЗТМ». За 2023 год бенефициарному владельцу начислена заработная плата в размере 1 870,00 тыс. руб., удержан подоходный налог в сумме 243,10 тыс. руб. Перечислена заработная плата на карточку банка в сумме 1 573,50 тыс. руб. Задолженность по заработной плате на 31.12.23 составляет 86,42 тыс. руб. Сумма начисленных страховых взносов 340,37 тыс. руб. сумма выплат по договору ДМС составила 75,05 тыс. руб., сумма выплат по договору долгосрочного страхования жизни, утраты трудоспособности составила 332,31 тыс. руб.

2. Сведения об учетной политике.

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, ООО «АЛВАТЕКС ЗТМ» руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в соответствии с п.6 ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности. Транспортные расходы при поступлении товаров, производимые до момента их передачи в продажу, отражаются в составе расходов на продажу на счете 44 и списываются на затраты пропорционально реализованному товару.

Расходы, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (расходы будущих периодов) списываются в состав расходов от обычных видов деятельности либо в состав прочих расходов равномерно в течение периода, к которому эти расходы относятся.

Оценка материально-производственных запасов при их выбытии производится по средней стоимости.

Учет финансовых вложений ведется на счете 58 «Финансовые вложения». На указанном счете также учитываются полученные ценные бумаги и выданные займы, условиями которых не предусмотрено начисление дохода (дисконта).

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их оценка производится по первоначальной стоимости каждой единицы.

Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, если одновременно выполняются: - условия, обозначенные в п. 4 ФСБУ 6/2020, - стоимость актива более 100 000 рублей.

Активы, в отношении которых выполняются условия, обозначенные в п. 4 ФСБУ 6/2020, но стоимость, которых менее или равна 100 000 рублей, отражаются в бухгалтерском учете на бухгалтерском счете 10 и списывается на счета учета затрат (издержки обращения) единовременно в периоде их приобретения.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, которая определяется в соответствии с п. 12 ФСБУ 6/2020. Для всех групп основных средств Организация применяет следующий способ оценки основных средств после признания: по первоначальной стоимости (п.13 ФСБУ 6/2020).

Начисление амортизации основных средств производится линейным способом.

Амортизация объектов нематериальных активов начисляется линейным способом.

В отчетности прочие доходы и расходы, отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются развернуто.

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) отражаются 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 строке: - 4119 "Прочие поступления" - в случае превышения суммы НДС, перечисленной поставщикам, подрядчикам и в бюджет, над суммой НДС, которая поступила от покупателей, заказчиков и из бюджета; - 4129 "Прочие платежи" - в случае превышения суммы НДС, поступившей от покупателей, заказчиков и из бюджета, над суммой НДС, которая перечислена поставщикам, подрядчикам и в бюджет.

3. Сведения об отдельных активах и обязательствах.

3.1. ООО «АЛВАТЕКС ЗТМ» в 2023 году:

- не имеет основных средств, стоимость которых не погашается
- не производило модернизацию
- не имеет основных средства учитываемых в составе доходных вложений в материальные ценности
- не имеет объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации

3.2. На момент начала применения стандартов ФСБУ 25/2018 и ФСБУ 6/2020 в 2022 году ООО «АЛВАТЕКС ЗТМ» имело право на применение упрощенных способов бухгалтерского учёта в связи с этим в учетной политике было установлено следующее:

- по договорам аренды исполнение которых началось до 2022 года продолжать старый порядок учета (п 52 ФСБУ 25/2018)

- не применять стандарт ФСБУ 25/2018 по договорам аренды срок исполнения которых завершается до 31.12.2022 (п.51 ФСБУ 25/2018)

- не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и не признавать обязательство по аренде при выполнении условий п.12 ФСБУ 25/2018 в любом из случаев, указанных в п.11 ФСБУ 25/2018, по таким договорам арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно. По таким договорам арендованные основные средства, учитываются на за балансовый счет в оценке, указанной в договорах на аренду. Если оценка в договорах на аренду не указана, арендованные основные средства отражаются в сумме арендной платы за весь срок аренды, для договоров, заключенных на период менее года, и в сумме годовой арендной платы для договоров, заключенных на срок от года и более.

- первоначальную оценку обязательств по аренде рассчитывать, как сумму номинальных величин будущих арендных платежей на дату этой оценки. (п.14 ФСБУ 25/2018),

- стандарт ФСБУ 6/2020 применяется перспективно только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета.

По итогам 2022 года ООО «АЛВАТЕКС ЗТМ» потеряло право на применение упрощенных способов ведения учета. В связи с этим начиная с отчетности за 2023 год наша организация применяет стандарты ФСБУ 25/2018, 6/2020 без применения упрощенного порядка. При этом в отчетности за 2023 года был произведен пересчет сравнительных показателей (за 2022 и 2021 года).

Так как сравнительные показатели попадают в периоды перехода на ФСБУ 25/2018, 6/2020 при пересчете показателей наша организация применила п. 49 ФСБУ 6/2020 - исключение из состава ОС активов первоначальной стоимостью менее 100 000,00 руб. через корректировку на нераспределенную прибыль.

Пересчет действующих договоров аренды и лизинга по правилам стандарта ФСБУ 25/2018 произведён ретроспективно.

Также был произведен ретроспективный пересчет суммы амортизации в связи с изменением срока полезного использования полностью с амортизированного основного средства.

3.4. При проверке запасов на обесценение были выявлены товары с истекшим сроком годности на сумму 4 660 300,04 руб. Данные запасы были списаны в 2023 году по итогам инвентаризации.

3.5. ООО «АЛВАТЕКС ЗТМ» заключило договор поручительства с ООО «Совкомбанк факторинг» по обязательствам третьего лица. Сумма поручительства 40 000 000,00 руб.

3.6. Информация о величине и сроках погашения заемных обязательств:

На 01.01.2024 в учете ООО «АЛВАТЕКС ЗТМ» числится задолженность:

- по краткосрочным кредитам в размере:

- 1) 185 000 000,000 руб. по кредитному договору SZP/RRK/07057001/23 от 14/12/2023 с РОСБАНК СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ ФИЛИАЛ ПАО срок транша: 270 календарных дней.
- 2) 15 000 000,00 руб. по кредитному договору SZP/RRK/07057002/23 от 14/12/2023 с РОСБАНК СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ ФИЛИАЛ ПАО, срок транша: 270 календарных дней.

- по долгосрочным кредитам: долгосрочные кредиты отсутствуют.

Цель привлечения кредитных средств – пополнение оборотных активов

Движение по заемным обязательствам за 2023 год:

- 1) Полностью (в связи с перекредитовкой) своевременно погашен кредит, полученный от ПАО БАНК «ФК ОТКРЫТИЕ», в сумме 185 000 000,00 руб. по кредитному договору № К2/78-03/22-00133 от 09.12.2022г.
- 2) Полностью (в связи с перекредитовкой) погашен кредит, полученный от ПАО БАНК «ФК ОТКРЫТИЕ» по кредитному договору № К2/78-03/21-00040 от 15.02.2021, общая сумма кредитного лимита 145 000 000,00, погашен на сумму остатка задолженности в размере 97 900 000,00 руб.
- 3) С РОСБАНК СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ ФИЛИАЛ ПАО заключены кредитные договора SZP/RRK/07057001/23 от 14/12/2023 и SZP/RRK/07057002/23 от 14/12/2023, срок транша: 270 календарных дней, лимит задолженности 185 000 000,00 руб. и 15 000 000,00 руб. соответственно. В рамках данных договоров в течение декабря 2023 года получено 200 000 000,00 руб.

По состоянию на 31.12.2023.:

- задолженность ООО «АЛВАТЕКС ЗТМ» в сумме 185 000 000 руб. по кредитному договору SZP/RRK/07057001/23 от 14/12/2023.. с РОСБАНК СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ ФИЛИАЛ ПАО срок транша: 270 календарных дней.
- задолженность ООО «АЛВАТЕКС ЗТМ» в сумме 97 100 000,00 руб. по кредитному договору SZP/RRK/07057002/23 от 14/12/2023 с РОСБАНК СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ ФИЛИАЛ ПАО, срок транша: 270 календарных дней.

За 2023 год ООО «АЛВАТЕКС ЗТМ» уплатило процентов по договорам кредита и займа:

- 1) 954253,42. по кредитному договору №К2/78-03/21-00040 от 15.02.2021 г. с ПАО БАНК «ФК ОТКРЫТИЕ»
- 2) 18 736 502,67 руб. по кредитному договору № К2/78-03/22-00133 от 09.12.2022г с ПАО ПАО БАНК «ФК ОТКРЫТИЕ»
- 3) 1 401 438,36 руб. по кредитному договору SZP/RRK/07057001/23 от 14/12/2023.. с РОСБАНК СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ ФИЛИАЛ ПАО
- 4) 113 630,14 руб. SZP/RRK/07057002/23 от 14/12/2023 с РОСБАНК СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ ФИЛИАЛ ПАО.

3.7. Учет налога на прибыль:

Условный расход по налогу на прибыль: 4 681 800,00 руб.

Постоянные налоговые обязательства: 390 862,48 руб.

Текущий налог на прибыль: 5 824 443,00 руб.

Изменение величин отложенного налога на прибыль вызвано образованием и погашением временных разниц в текущем периоде.

3.8. Информация о связанных сторонах.

Связанные стороны: 1) единоличный исполнительный орган Общества - управляющая компания ООО «УК Сафети». Вид операций – выполнение обязанностей единоличного исполнительного органа ООО «АЛВАТЕКС ЗТМ», объём операций в 2023 году = 139 693,22 тыс. руб. (вознаграждение за исполнение обязанностей единоличного исполнительного органа). Условия взаиморасчетов – ежемесячно денежными средствами в соответствии с договором. Сальдо расчетов на 31.12.2023 = 83 321,17 тыс. руб. в пользу ООО «УК Сафети». 2) Саров Алексей Валентинович, генеральный директор ООО «УК Сафети»: сальдо расчетов на 31.12.2023: 623,41 тыс. руб. задолженность по начисленным процентам по договору займа. Срок погашения – до 31.03.2024г. Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

3.6. На 01.01.2023 г. не использованный остаток резерва по сомнительным долгам составляет 854 660,40 руб. За счет резерва в 2023 году списана дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности на сумму 568 071,59 руб. Сформирован резерв по безнадежным долгам на сумму 3 720 627,03 руб.

3.7. Официальный курс иностранной валюты, установленный ЦБ на 31.12.2022 г.
1 Доллар США = 89,6883 руб., 1 Евро = 99,1919 руб.

Курсовые разницы по расчётам в у.е. в 2023 составляют: 2 125 481,07 руб.

Генеральный директор
ООО «УК Сафети»

Саров А.В.