Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «Альфа плюс»
за 2023 год.

г.Казань «11» марта 2024 г.

1. Общие сведения об организации.

1. Полное фирменное название на русском языке: Общество с ограниченной ответственностью "Альфа плюс".

Сокращенное фирменное название на русском языке: ООО "Альфа плюс".

2. Общество является юридическим лицом с момента его регистрации.

3. Место нахождения Общества: 420107, Республика Татарстан, г. Казань, ул.Габишева, д.36, помещение 13.

4. Государственная регистрация: Свидетельство от 10.06.2014г., выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №18 по Республике Татарстан.

5. Постановка на налоговый учет: Свидетельство от 10.06.2014г., выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №4 по Республике Татарстан.

6. ИНН/КПП 1655294762/165901001

7. ОГРН 1141690041646

8. ООО «Альфа плюс» имеет следующие расчетные счета в учреждениях банков:

1) р/с 40702810362000017657 в Отделении «БАНК ТАТАРСТАН» № 8610 ПАО СБЕРБАНК), к/с 30101810600000000603 БИК 049205603

2) р/с 40702810300050022497в АКБ "Энергобанк" (АО), к/с 30101810300000000770 БИК 049205770

3) р/с 40702810720640003031 в Филиале "Центральный" Банка ВТБ (ПАО), к/с 30101810145250000411 БИК 044525411

9. Бухгалтерский учет ведет специализированная компания ООО «Юнайт-Девелопмент Групп» в рамках договора возмездного оказания услуг от 01.01.2019.

10. Организация имеет в собственности нежилое помещение № 13 под офисное помещение Помещение находится по адресу: РТ, г. Казань, ул. К.Габишева, д. 36.

11. Среднесписочная численность – 1 человек.

12. Бенефициарный владелец Общества:

- Гильфанов Рашит Акрамович - размер доли 50%, номинальная стоимость доли 160 000 руб.;

- Гильфанова Фаридя Маряговна- размер доли 50%, номинальная стоимость доли 160 000 руб.;

13. Лицо, отвечающее за корпоративное управление организацией -Латыпова Гульнара Равилевна.

14. Аудиторская проверка достоверности бухгалтерской отчетности за предыдущий период не проводилась.

2. Информация о применяемой учетной политике. Раскрытие существенных аспектов.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Амортизация начисляется линейным способом. Материалы списываются по средней себестоимости.

Общество не предполагает нарушения допущения непрерывности деятельности в течении 12 месяцев после отчетной даты.

Событий после отчетной даты, способных оказать существенное влияние на финансовое положение общества, не произошло.

3. Требованиями действующих положений по бухгалтерскому учету

3.1. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»

Учетная политика сформирована исходя из того, что

- организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

- принятая учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

- факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

3.2. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»

По состоянию на 31.12.2023 в учете организации не имеется активов и обязательств, стоимость которых учтена в иностранной валюте.

3.3. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»

Отчетность сформирована исходя из российских правил учета и отчетности. В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности не было событий,

которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое состояние и на результаты деятельности Общества.

3.4. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Не разрешенные разногласия с налоговыми органами отсутствуют.

Отсутствуют начатые в 2023 году и не завершенные на 01.01.2024 судебные разбирательства.

3.5. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

Размер уставного капитала составляет 320 000 рублей

Распределение долей общества в уставном капитале составляет:

- Гильфанов Рашит Акрамович - размер доли 50%, номинальная стоимость доли 160 000 руб.;

- Гильфанова Фаридя Маряговна- размер доли 50%, номинальная стоимость доли 160 000 руб.;

Связанные стороны ООО «Альфа плюс»:

- Общество с ограниченной ответственностью «Охотничий клуб «Северный» - (ИНН 1660359180): учредитель ООО «Альфа плюс» с долей 12,5%;

Обороты со связанными сторонами и ООО «Бета» за 2023 г.:

тыс. руб.

Наименование	Поступления	Перечисления
ООО «Охотничий Клуб «Северный»	0	0

3.6. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи».

Средств государственной помощи в 2023 году не было

3.7. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

Общество не намерено в обозримом будущем прекращать деятельность и проводить реорганизацию.

3.8. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 20/2003 «Информация об участии в совместной деятельности»

Общество не участвует в совместной деятельности.

3.9. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»

В 2023 году был создан резерв отпусков на сумму 61 291 рублей 09 копеек.

3.10. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»

В отчетном периоде Общество не осуществляло исправление ошибок прошлых периодов.

3.11. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности»

Общество финансовые, правовые, страховые и региональные, репутационные и другие риски, которые могут оказать влияние на подготавливаемую организацией бухгалтерскую отчетность, оценивает как низкие.

Политика Общества в области управления рисками подразумевает постоянную работу по их выявлению, оценке и контролю, а также разработке и внедрению мероприятий реагирования на риски.

В целях управления правовыми рисками в Обществе работают высококвалифицированные юристы, ведется мониторинг законодательства, изменений в нормативной базе.

Регионы России, в которых Общество осуществляет свою деятельность, характеризуются спокойной политической обстановкой. Вероятность военных конфликтов, забастовок, введения чрезвычайного положения в этих регионах минимальна.

В целях управления рисками в Обществе уделяется большое внимание иным операционным рискам, в том числе – отраслевым, производственным, рискам, связанным с соблюдением законодательства в области охраны труда, рискам промышленной безопасности, экологическим рискам и др. Подверженность этим рискам существует, степень возможности наступления событий, как правило, находится на среднестатистическом или низком уровне.

Обществом постоянно осуществляется комплекс мер, предназначенных для мониторинга рисков и снижения вероятности возникновения и тяжести возможных неблагоприятных последствий, включая распределение ответственности и контроль.

Обществом финансовые риски в части рыночного риска (валютный риск, риск изменения процентных ставок и прочие ценовые риски), кредитного и ликвидационного оцениваются как низкие.

3.12. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

Общество не применяет настоящее Положение.

3.13. Раскрытие информации в соответствии с Письмом Минфина РФ № ПЗ-7/2011 «О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации»

Приобретение (создание) объектов, модернизация основных средств для совершенствования технологии и организации производства, внедрения и освоения новых технологий производства, связанных с экологической деятельностью, не проводилось.
Государственную помощь и заемные средства на эти цели Общество не получало.

3.14. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-8/2011 «О формировании в бухгалтерском учете и раскрытии в бухгалтерской отчетности организации информации об инновациях и модернизации производства»

В отчетном периоде затрат, связанных с инновациями и модернизацией производства, в Обществе не было.

Государственную помощь и заемные средства на эти цели Общество не получало.

3.15 Раскрытие информации о создании резервов по сомнительным долгам

Резерв по сомнительным долгам не создавался.

3.16 Информация о наличии и движении основных средств и доходных вложений в материальные ценности предоставлена в пояснении № 2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация о наличии и движении запасов предоставлена в пояснении № 4 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В 2023 году Общество вело деятельность по аренде и управлении собственным недвижимым имуществом

4. Расшифровка отдельных статей «Бухгалтерского баланса» и «Отчета о финансовых результатах»

4.1. Расшифровка статьи 1150 «Основные средства»

По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации.

Информация о наличии и движении основных средств и доходных вложений в материальные ценности предоставлена в пояснении № 2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4.2. Расшифровка статей 1120 «Результаты исследований и разработок»

Объекты НИОКР в 2023г отсутствовали.

4.3. Расшифровка статьи 1210 «Запасы»

Информация о наличии и движении запасов предоставлена в пояснении № 4 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4.4. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений»

Информация о финансовых вложениях предоставлена в пояснении № 3 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

4.5. Расшифровка статьи 1230 Дебиторская задолженность» и статьи 1520 «Кредиторская задолженность».

Информация о суммах дебиторской задолженности (по видам), на каждую отчетную дату отражена в бухгалтерском балансе обособленно в составе группы статей «Дебиторская задолженность».

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Дебиторская задолженность в части авансов выданных отражена в бухгалтерской отчетности без учета сумм НДС.

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

Информация по дебиторской задолженности отражены в пояснении №5 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4.6. Расшифровка статьи 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

Денежные эквиваленты на 31.12.2023г.- 3 879 тыс. рублей, в том числе

-касса организации- 0 руб.

-расчетные счета – 3 879 тыс. руб.

-переводы в пути- 0 руб.

4.7. Расшифровка статьи 1410 «Долгосрочные заемные средства»

В отчетном периоде долгосрочные заемные средства отсутствуют.

4.8. Расшифровка статьи 1510 «Краткосрочные заемные средства»

В отчетном периоде краткосрочные заемные средства отсутствуют

4.9. Расшифровка статьи 1540 «Оценочные обязательства»

Оценочные обязательства на 31.12.2023г. 163 тыс. руб.

4.10. Информация о ценностях, учитываемых на забалансовых счетах.

Ценностей учитываемых на забалансовых счетах нет.

4.11. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, отсутствует.

Информация о выручке и себестоимости по видам деятельности представлена в бухгалтерской отчетности форма № 2.

Информация о расходах по обычным видам деятельности представлена в бухгалтерской отчетности (форма № 2, пояснение к бухгалтерскому балансу).

4.11. Прочие доходы и расходы.

Сумма прочих доходов за 2023 год составила 56 675 тыс. рублей.

Таблица 1

ООО "Альфа Плюс"

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 91.01 за 2023 г.

Счет	Показа-тели	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Прочие доходы и расходы		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
91.01	БУ			56 575 036,08	56 575 036,08		
	Кол.						
<...>	БУ			56 575 036,08	6 556 680,00		
	Кол.						
% по депозитам (иным вкладам)	БУ				582 577,24		
	Кол.						
% по займам выданным	БУ				171 355,77		
	Кол.						
Возмещение затрат	БУ				49 261 949,30		
	Кол.						
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности (р)	БУ				2 473,77		
	Кол.						
Итого	**БУ**			**56 575 036,08**	**56 575 036,08**		
	Кол.						

Сумма прочих расходов составила за 2023 год составила 40880тыс. рублей

Таблица 2

ООО "Альфа Плюс"

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 91.02 за 2023 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Прочие доходы и расходы	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
91.02			40 879 853,68	40 879 853,68		
<...>				40 879 853,68		
% по займам полученным			12 976 279,73			
% по займам полученным			402 301,35			
% по кредиту (91)			27 373 416,20			
Государственные пошлины			1 280,00			
Расходы на услуги банков			17 348,00			
Расчетно-кассовое обслуживание			109 228,40			
Итого			**40 879 853,68**	**40 879 853,68**		

4.12. Расчеты по налогу на прибыль.

По итогам года обществом в бухгалтерском учете получена прибыль в размере 42 075 тыс. руб.

4.13. Раскрытие информации о выданных обеспечениях:

По состоянию на 31.12.2023г. на счете 009 «Обеспечения обязательств и платежей выданные» отражается информация о наличии и движении выданных гарантий в обеспечение выполнения обязательств и платежей:

ООО "Альфа Плюс"

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 009 за 2023 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Контрагенты	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
009	447 661 247,00		78 582 000,00	327 834 000,00	198 409 247,00	
009.01	447 661 247,00		78 582 000,00	327 834 000,00	198 409 247,00	
ВИШНЁВЫЙ ПАЙ ООО	327 834 000,00			327 834 000,00		
Энергобанк АКБ (ОАО)	119 827 247,00		78 582 000,00		198 409 247,00	
Итого	**447 661 247,00**		**78 582 000,00**	**327 834 000,00**	**198 409 247,00**	

Информация раскрыта на основании следующих документов:

- соглашение о предоставлении залога между залогодержателем и должником от 01.10.2022г., Должник, Кредитор - ООО «Строительная компания «УнистройДом» ОГРН 1141690014234, Залогодатель - ООО «Альфа Плюс». В обеспечение исполнения обязательств Должника перед ПАО АКБ «Энергобанк» ИНН 1653011835, Залогодатель передал в залог Кредитору имущество, принадлежащее ему на праве собственности. Стоимость вознаграждения Залогодателя за предоставление в залог имущества за период с 01.10.2022г. по 31.12.2023г. составляет сумму в размере 27000000 рублей, НДС не облагается, начисляется ежемесячно по 1800000 рублей, НДС не облагается. Должник производит выплату вознаграждения путем перечисления денежных средств на расчетный счет Залогодателя с 01.10.2022г. по 31.12.2023г.;

- перечень недвижимого имущества, принадлежащего Обществу (Залогодателю) на праве собственности и общей долевой собственности, переданного в залог АКБ «Энергобанк» (ПАО).

Директор ООО «Альфа плюс» _____ Латыпова Г.Р.