

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «Алеа»
за 2023 год

1 Организация и виды деятельности

Общество с ограниченной ответственностью «АЛЕА» является юридическим лицом, образованным, зарегистрированным и осуществляющим свою деятельность в соответствии с Гражданским законодательством РФ.

25 ноября 2003г. ООО «Алеа» присвоен основной государственный регистрационный номер 1032309872836 (Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц 23 № 008502556 выдано Инспекция МНС России по г. Сочи территориальный участок 2317 по Адлерскому району).

ООО «АЛЕА» действует на основании Устава Общества в последней редакции, утвержденному 19. 01. 2018 г.

Юридический адрес: 354395, Краснодарский край, город Сочи, село Орел- Изумруд, улица Дачная, дом 11, помещение 1.

Высшим органом управления Общества является общее собрание участников.

Едиличный исполнительный орган общества – директор Бутуриди Михаил Анатольевич, который действует на основании Устава Общества, Протокола общего собрания участников Общества и заключенного с ним трудового договора (ОКВЭД 46.73)

Уставный капитал Общества составляет 10 000,00. Уставный капитал Общества оплачен полностью.

По состоянию на 31.12.2023 года участниками ООО «АЛЕА» являются:

- Бутуриди Михаил Анатольевич — 50%

- Зепос Кириак Георгиевич — 50%

Бенефициарными владельцами являются:

- Бутуриди Михаил Анатольевич — 50%

- Зепос Кириак Георгиевич — 50%

Основным видом деятельности ООО «АЛЕА» в 2023 г. является Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями.

ООО «Алеа» выданных лицензий не имеет

Выручка от продаж за 2023 год составила **3 915 176 тыс. руб.**

Среднегодовая численность работающих в Обществе за 2023 год составила **261 человек**, за 2022год- 263 человека.

Зарегистрирован филиал ООО «Алеа». Юридический адрес: Краснодарский край, г. Сочи, с. Орел-Изумруд, ул. Дачная, д. 11, пом. 1, 354395. Фактический адрес: г. Краснодар, ул. Новороссийская, д. 236, 350059. КПП 231243001 руб.

Информация о проведенной в 2023 году инвентаризации имущества и обязательств приведена в таблице.

Таблица

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	Примечания
Основные средства, в т.ч.:		
- собственные	30.09.2023	Расхождений с данными бухгалтерского учета не выявлено
- арендованные	30.09.2023	
Материально-производственные запасы	30.09.2023	
Денежные средства, денежные документы, ценности, бланки строгой отчетности	31.12.2023	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	30.09.2023	
Расчеты с покупателями и заказчиками	30.09.2023	
Расчеты с банками по расчетным счетам	31.12.2023	
Расчеты с бюджетом	31.12.2023	
Расчеты с внебюджетными фондами	31.12.2023	

Ведение бухгалтерского учета и хранение документов бухгалтерского учета организуются руководителем общества.

Ведение бухгалтерского учета возложено на главного бухгалтера.

2. Методика подготовки бухгалтерской отчетности. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете и положениями, регулирующими порядок формирования бухгалтерской отчетности, предусмотренными локальными нормативными документами Общества.

Бухгалтерская отчетность Общества состоит из следующих форм:

1. Бухгалтерская финансовая отчетность
2. Отчет о финансовых результатах
3. Отчет об изменениях капитала
4. Отчет о движении денежных средств
5. Расчет чистых активов
6. Пояснения к бухгалтерскому балансу

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленным Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года №106н.

2.1 Основные элементы учетной политики для целей бухгалтерского учета

2.1.1 Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

2.1.2. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости

2.1.3. Начисление амортизации по основным средствам и нематериальным активам ведется линейным способом.

2.1.4. Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер

2.1.5. Оценка материалов и товаров при списании в 2023 году производится по средней себестоимости.

2.1.6. Создается резерв на оплату отпусков, резерв на выплату вознаграждения по итогам года.

2.1.7. В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, перечень которых установлен в Учетной политике.

Бухгалтерский учет расходов ведется на счете 44 «Расходы на продажу».

Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-7 "Расходы на продажу", в полной сумме.

2.2 Основные элементы учетной политики для целей налогового учета.

2.2.1. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль используется метод начисления.

2.2.2. В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов в 2023 г. применяется метод средней себестоимости.

2.2.3. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01. 2002г. №1.

2.2.4. По имуществу амортизация начисляется линейным способом.

2.2.5. Финансовый результат от продажи продукции, работ и услуг определяется по отгрузке.

Изменения в учетную политику для целей бухгалтерского учета на 2023 год не вносились.

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

3.1. Расшифровка статьи 1110 «Нематериальные активы» приведена в Приложении к настоящим Пояснениям (Пояснение 1. Лист №№1-3).

3.2. Расшифровка статьи 1150 «Основные средства» приведена в Приложении к настоящим Пояснениям (Пояснение 2. Лист №№1-3).

Стоимость объектов основных средств, стоимость которых не погашается-нет;

Стоимость вложений во внеоборотные активы **21 776 тыс. руб.**

3.3. Расшифровка строки 1190 «Прочие внеоборотные активы»

В составе строки 1190 «Прочие внеоборотные активы» числится стоимость выкупа права аренды земельного участка.

3.4. Расшифровка статьи 1210 «Запасы» приведена в Приложении к настоящим Пояснениям (Пояснение 4. Лист №№1-2).

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов составляют **86 840 тыс. руб.**

3.5. Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность» приведена в Приложении к настоящим Пояснениям (Пояснение 5. Лист №№1-3).

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.

Просроченная дебиторская задолженность на 31.12.2021, на 31.12.2022 и на 31.12.2023 указана в п.5.2 Приложения 5

3.6. Расшифровка статей 1170 и 1240 «Финансовые вложения» приведена в Приложении к настоящим Пояснениям (Пояснение 3. Лист №№1-3).

3.7. Собственный капитал

Нераспределенная прибыль Общества за 2023 год увеличилась на **161 007 тыс. руб.**, из нее выплачено дивидендов за 2021-2022г на сумму **48 605 тыс. руб.**, прочее **2 436 тыс. руб.** и по состоянию на 31.12.2023г. нераспределенная прибыль составила **677 423,00 тыс. руб.**

Чистые активы ООО «Алеа» на 31 декабря 2023 года составили **677 423,00 тыс. руб.**

3.8. Расшифровка статей 1410 «Заемные средства», 1450 «Прочие обязательства», 1510 «Заемные средства», 1520 «Кредиторская задолженность» приведена в Приложении к настоящим Пояснениям (Пояснение 5. Лист №1-3).

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

Просроченная кредиторская задолженность на 31.12.2021, 31.12.2022, 31.12.2023 указана в п. 5.4 Приложения 5

Информация о кредиторской задолженности (тыс. руб.)

Показатели	Сальдо на начало года	Сальдо на конец года
1.Поставщики и подрядчики	25 816	38 487
2.Задолженность перед работниками общества	0	9 464

Показатели	Сальдо на начало года	Сальдо на конец года
3. Покупатели и заказчики	46 118	73 740
4.Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами	18 105	25 107
5. Расчеты с учредителями	0	0
6.Прочие	18 694	10 715
ИТОГО	108 733	157 513

3.9 Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства отсутствуют, так как не применяется ПБУ 18/02

3.10. Налоги

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Ставки основных налогов, уплачиваемых в 2023 году, составили:

налог на прибыль – 20%;

налог на добавленную стоимость – 20%, без НДС, 0%

За 2023 г. ООО «Алеа» льгот по всем видам налогов не применялось.

Просроченной задолженности перед бюджетом и внебюджетными фондами Общество на отчетную дату не имеет.

3.11. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Информация о доходах и расходах Общества раскрыта в бухгалтерской отчетности в форме «Отчет о финансовых результатах».

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

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлена в таблице.

Затраты на производство

(тыс. руб.)

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
Материальные затраты	5610	72 602	50 860
Расходы на оплату труда	5620	188 097	143 605
Отчисления на социальные нужды	5630	55 899	35 674
Амортизация	5640	2 638	3 528
Прочие затраты	5650	3 435 430	3 074 509
		3 754 666	
Итого по элементам	5660		3 308 176
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	3 754 666	3 308 176

3.11 Расшифровка прочих доходов и расходов

(тыс.руб.)

Показатели	2023 год	2022 год
Прочие доходы	121 710	128 349
<i>В том числе</i>	x	x
Возмещение убытков к получению (уплате)	1	0
Госпошлина	5	9
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	2 630	5 875
Корректировки прошлых периодов	3 811	4 083
Курсовые разницы	95	31
Оприходование товаров (Управление торговлей)	2 063	3 504
Оприходование товаров по результатам инвентаризации (Управление торговлей)	0	86
Оценочные резервы Отчисления	61 916	60 066
Премия полученная	44 831	53 250
Прочие внереализационные доходы (расходы)	5 725	351
Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров	0	124
Расходы на услуги банков	4	15
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	342	240
Таможенные платежи	0	149
Штрафы ГИБДД	0	0
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	287	566
Прочие расходы	80 944	75 035
<i>В том числе</i>	x	x
Возмещение убытков к получению (уплате)	0	129
Благотворительность	390	0
Госпошлина	109	68
Доходы (расходы), связанные с ликвидации основных средств	0	36
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	0	3
Корректировки прошлых периодов	3 766	4 353
Курсовые разницы	31	40
Оценочные резервы Отчисления	65 044	62 912
Премия, выплаченная покупателю	1 844	110
Прочие внереализационные доходы (расходы)	427	4 062
Прочие внереализационные доходы/расходы (не принимаемые расходы)	5	8
Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров		330
Прочие косвенные расходы	3	0
Прочий доход в сумме погашенной ранее списанной дебиторской задолженности	140	0
Расходы на услуги банков	575	1 504
Расходы на услуги банка ЭКВАРИНГ	5 315	921
Расходы, связанные с рассмотрением дел в судах	15	0
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	487	497

Показатели	2023 год	2022 год
Таможенные платежи	1 977	0
Штрафы ГИБДД	75	42
Штрафы, пени (налоги, взносы)	52	0
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	80	20

4. Раскрытие информации в соответствии с требованиями действующих положений по бухгалтерскому учету

4.1 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).

В 2023 году Обществом изменения в учетную политику для целей бухгалтерского учета на 2023 год не вносились.

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

Общество не располагает информацией о существенных событиях, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год

4.3 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 01.01.2023 судебные разбирательства.

Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

Вид условного факта	Примечания
Организация участвует в судебном разбирательстве	Ответчики: ООО «Атлас» 977 279,35, ИП Лямкин М.Б. 490 154,99 ООО «Дилмун» 65 956,64 ООО «ТСК Метрополис» 482018,41 ООО «Развитие» 1 597 297,00, ООО «ВС» 432 144,00, ООО «Росинтерстрой» 46 561,00, ООО «Гидрозащита», 46 561,45, Истцы: нет
Проводится выездная налоговая проверка, результаты которой пока не представлены налогоплательщику	ОТСУТСТВУЕТ
Предъявлен иск к поставщику	ОТСУТСТВУЕТ
Получена претензия от покупателя на некачественный товар, поставки которого проводились и другим покупателям	ОТСУТСТВУЕТ
Поданы документы на продление лицензий в части лицензируемых видов деятельности	ОТСУТСТВУЕТ
Обеспечения, выданные организацией в форме поручительств	ОТСУТСТВУЕТ
Обеспечения под собственные обязательства	ОТСУТСТВУЕТ
Риски неисполнения обязательств	ОТСУТСТВУЕТ
Обязательства по выплате и предстоящие расходы на оплату отпуска (количество дней оплачиваемого отпуска на которые имеют право работники по состоянию на 31.12.2023 и среднедневной заработок за 2023 г.)	4 854 тыс. руб.

Обществу не известно об иных возможных событиях или условиях, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать свою деятельность непрерывно.

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

Связанными сторонами Общества являются:
 Бутуриди Михаил Анатольевич- учредитель, директор
 Зепос Кириак Георгиевич- учредитель
 ООО «Икодомус» - через руководителя и учредителя
 ООО «Стенли» - через учредителя
 ООО «Аливьер»- через руководителя и учредителя
 ООО «Стройконтракт Краснодар»- через директора
 ООО «Стройконтракт»- через директора
 ООО «Тасула» - через учредителя
 ООО «Алеа Комплект»
 ООО «Алеа Плюс»

Информация об операциях со связанными сторонами:

При расчетах со связанными сторонами применялись договорные цены, такие же, как и при расчетах со сторонними обществами.

Основная сумма дебиторской и кредиторской задолженности со связанными сторонами по состоянию на отчетную и предыдущую дату представляет краткосрочную дебиторскую и

кредиторскую задолженность, подлежащую оплате в соответствии с условиями договоров в течение одного года после отчетной даты. Оплата, согласно условиям договоров, может производиться денежными средствами, векселями и путем зачета встречного однородного требования.

Со связанными сторонами в 2023 году проводились следующие операции:

Связанная сторона	Вид операции	за 2023г.	за 2022г.	Задолженность кредиторская на 31.12.2023 г., тыс. руб.	Задолженность дебиторская на 31.12.2023 г., тыс. руб.	Дата погашение зад-ти
ООО «Икодомус»	Реализация товаров и услуг	243 846	160 940	5 662	0	В 2024
	Оплата	250 238	159 917			
	Поступления товаров и услуг	5 873	0	217	0	В 2024
	Оплата	5 656	0			
ООО «Алеа Комплект»	Реализация товаров и услуг	23 949	31 384	0	428	В 2024
	Оплата	31 384	38 054			
	Поступления товаров и услуг	337	0	42	0	В 2024
ООО «Алеа Плюс»	Оплата	295	0			
	Реализация товаров и услуг	0	8 273	0	0	
	Оплата	8 273	0			
ООО «СтройКонтракт»	Реализация товаров и услуг	0	11 751	0	0	
	Оплата	0	12 586			
ООО «Стенли»	Поступления товаров и услуг	13 929	7 644	-	155	В 2024
	Оплата	13 774	7 644			
ООО «Аливьер»	Поступления товаров и услуг	1 080	481	-	-	-
	Оплата	1 080	481			

Дивиденды Бутуриди М. А.	Начисление	48 605	77 445	-	-	-
	Выплата	48 605	77 445			
Дивиденды Зепос К. Г.	Начисление	48 605	77 445	-	-	-
	Выплата	48 605	77 445			

Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу

В данной группе раскрыта информация о вознаграждениях, выплаченных директору Общества (тыс. руб.)

Перечень вознаграждений	За отчетный год	За предыдущий год
Краткосрочные вознаграждения:	239 769	15 672
Оплата труда	183 569	11 724
Отчисления во внебюджетные фонды	55 441	3 534
Премии по итогам работы за год	669	414
Выходные пособия	90	0
Другие выплаты	0	0

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

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации примерно одинаковы.

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

В 2023 году Общество не получало средства целевого финансирования в части предоставленных организации бюджетных средств.

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

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

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

Общество не участвует в совместной деятельности.

4.9 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений» -создан резерв по сомнительным долгам в сумме 33 490 тыс. руб.

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

Учетной политикой установлен уровень для признания ошибки существенной. Ошибка признается существенной, если ее значение превышает 5 % от валюты баланса. Существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде, не было.

4.11. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»

Отчет о движении денежных средств (далее - ОДДС) сформирован в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011.

По состоянию на 31.12.2023 года Общество не имеет:

- а) открытых, но не использованных кредитных линий;
- б) денежных средств, которые могут быть получены на условиях овердрафта;
- в) полученных и не использованных для получения кредита поручительств третьих лиц;
- г) займов (кредитов), недополученных по заключенным договорам займа (кредитным договорам);
- д) денежных средств в аккредитивах.

4.12 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»

Деятельность предприятия не наносит ущерб окружающей среде, и поэтому у Общества отсутствует риск появления значительных обязательств.

4.13. 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 2023 году Общество не осуществляло НИОКР.

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

Экономические риски

Регион, в котором осуществляет свою деятельность Общество социально стабилен. Географическое расположение Общества удачно с точки зрения транспортной инфраструктуры: существует несколько альтернативных способов перевозки грузов (железнодорожный транспорт, водный транспорт, автомобильный транспорт).

Риски, связанные с военными конфликтами, введением чрезвычайного положения забастовками, а также с повышенной опасностью стихийных бедствий, по мнению Общества незначительны.

Финансовые риски

Налоговое законодательство характеризуется относительной стабильностью.

Директор _____ Бутуриди Михаил Анатольевич

Главный бухгалтер  _____ Осадчая Н. Н.

Дата 30.03.2024г.