

ООО «АЛЬФА-ТРЕЙД»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «АЛЬФА-ТРЕЙД» за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность ООО «АЛЬФА-ТРЕЙД» за 2023 год является исправленной и заменяет собой бухгалтерскую отчетность от 01.04.2024 г.

Исправление бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «АЛЬФА-ТРЕЙД» проведено в соответствии с п. 8 Положения по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28.06.2010 № 63н, с целью устранения влияния технических ошибок, допущенных при составлении ранее выпущенной бухгалтерской отчетности, что раскрыто в Разделе VI «Исправление бухгалтерской отчетности ООО «АЛЬФА-ТРЕЙД» настоящих Пояснений.

I. Общие сведения об организации

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «АЛЬФА-ТРЕЙД»
Юридический адрес	153005, г. Иваново, ул. Сосновая, д. 28
Фактический адрес	153005, г. Иваново, ул. Сосновая, д. 28
Дата государственной регистрации	23.03.2016 г.
Основной государственный регистрационный номер	1163702059069
Основной вид деятельности	Производство готовых текстильных изделий, кроме одежды
Уставный капитал	30 000,00 рублей
Исполнительный орган	Единоличным исполнительным органом ООО «АЛЬФА-ТРЕЙД» является директор Куприна Ольга Станиславовна, утвержденный решением единственного участника от 21.03.2022 №6.
Среднесписочная численность работников за отчетный период	68 человек

Дочерних и зависимых обществ нет, филиалов, представительств и обособленных подразделений нет.

В период с 01.01.2023 по 10.07.2023 Организация являлась субъектом малого предпринимательства в соответствии с критериями, установленными Федеральным законом от 28.12.2013 № 209-ФЗ «О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации».

II. Сведения об учетной политике и ее изменениях

1. Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность организации за 2023 год сформирована исходя из действующих в России правил ведения бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете». Отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2023 году не имелось.

2. Основные элементы учетной политики

2.1. Бухгалтерский учет в обществе осуществляется бухгалтерией, как самостоятельным структурным подразделением.

2.2. Основными средствами организации признаются активы, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», и стоимостью более 100 000 руб. за единицу учета.

2.3. Определение срока полезного использования объекта основных средств производится

исходя из:

ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;

ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;

нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта.

2.4. При начислении амортизации основных средств применяется линейный способ.

2.5. Ежегодная переоценка основных средств не производится.

2.6. Запасами признаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев. К запасам относятся:

а) сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;

б) специальные средства производства, в том числе, инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка (специальные приспособления, специальные инструменты, специальное оборудование), тара и другие аналогичные объекты, используемые при производстве продукции, продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг, за исключением случаев, когда указанные объекты считаются для целей бухгалтерского учета основными средствами;

в) готовая продукция, предназначенная для продажи в ходе обычной деятельности организации;

г) товары, приобретенные у других лиц и предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности организации;

д) затраты, понесенные на производство продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом, изделия неукомплектованные, не прошедшие испытания и техническую приемку, а также затраты, понесенные на выполнение работ, оказание услуг другим лицам до момента признания выручки от их продажи (далее вместе - незавершенное производство).

2.7. Единицей учета запасов является однородная группа (номенклатура).

2.8. Оценка запасов при их выбытии производится по средней себестоимости.

2.9. Учет готовой продукции производится по фактической производственной себестоимости.

2.10. Организация создает резерв по сомнительным долгам, а также резерв предстоящих расходов и платежей в соответствии с утвержденной методикой.

2.11. При признании доходов и расходов в бухгалтерском учете используется метод начисления.

2.12. Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации о доходах и расходах по операционным сегментам производится в случае, если удельный вес отдельного сегмента превышает 5% от итоговой величины выручки и расходов, соответствующих выручке.

2.13. Существенной признается ошибка, в результате исправления которой показатель бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5%.

3. Изменения в учетной политике на 2023 год

В отчетном году в учетную политику организации изменения, требующие ретроспективного изменения бухгалтерской отчетности, не вносились.

4. Режим налогообложения, применяемый организацией в 2023 году

В отчетном периоде организация применяла общую систему налогообложения и являлась налогоплательщиком следующих налогов:

- налог на добавленную стоимость,
- налог на прибыль организаций,
- транспортный налог.

В отчетном периоде организация исполняла также обязанности налогового агента при исчислении и уплате налога на доходы физических лиц, а также являлась плательщиком страховых взносов.

5. Организация внутреннего контроля

Система внутреннего контроля организации включает:

- распределение полномочий по управлению рисками между органами управления, подразделениями и сотрудниками,
- локальные акты по организации внутреннего контроля.

III. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами по состоянию на 31.12.2023 г. являются:

Участники, владеющие более, чем 20% доли в уставном капитале Общества	Колесова Елена Вячеславовна
Директор Общества	Куприна Ольга Станиславовна
Члены Совета директоров Общества	-
Прочие лица, признаваемые связанными сторонами	Колесова Анастасия Валентиновна, Колесов Валентин Геннадьевич

Сделки, совершенные со связанными сторонами в отчетном периоде

№ п/п	Вид сделки	Наименование участника сделки	Сумма сделки, тыс.руб.
1	Аренда имущества	Колесова Е.В., Колесов В.Г.	49 884
2	Приобретение товаров и услуг	Колесова Е.В., Колесова А.В.	2 585 771
3	Возврат займов	Колесов В.Г.	23 700
4	Выплата дохода по займам	Колесов В.Г.	18 393

Задолженность по расчетам со связанными сторонами

Наименование связанной стороны	на 31.12.2022		на 31.12.2023	
	Дебиторская задолженность, тыс. руб.	Кредиторская задолженность, тыс. руб.	Дебиторская задолженность, тыс. руб.	Кредиторская задолженность, тыс. руб.
Колесов В.Г.		70 511		32 245
Колесова Е.В.				64

В отчетном периоде осуществлялись выплаты ключевому управленческому персоналу организации. В соответствии с п. 11 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» под ключевым управленческим персоналом организации понимаются: директор, его заместители, иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации.

Вознаграждение ключевому управленческому персоналу (по всем видам выплат в совокупности), тыс. руб.

Показатели	2022 год	2023 год
Краткосрочные вознаграждения - всего (*)	980,0	12 958,0
в том числе, страховые взносы во внебюджетные фонды	237,3	2 821,7
Долгосрочные вознаграждения - всего (**)	0,00	0,00
в том числе, страховые взносы во внебюджетные фонды	0,00	0,00

(*) Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты: оплата труда за отчетный период; начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды; оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде.

(**) Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты: вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности); вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе; иные долгосрочные вознаграждения.

IV. Раскрытие информации об имуществе и финансовых обязательствах
ООО «АЛЬФА-ТРЕЙД»
Динамика активов за 2023 год

Наименование статьи баланса	Значение показателей, тыс. руб.		Изменение значений показателей относительно начала отчетного периода	
	01.01.2023	31.12.2023	Тыс. руб.	%
Внеоборотные активы	14 633	18 981	4 348	30
Нематериальные активы	59	162	103	175
Основные средства	13 930	17 864	3 934	28
Доходные вложения в материальные ценности	401	221	-180	-45
Прочие внеоборотные активы	243	734	491	202
Оборотные активы	860 262	939 537	79 275	9
Запасы	661 854	667 938	6 084	1
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	745	451	-294	-39
Дебиторская задолженность	196 730	267 356	70 626	36
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	-	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	904	3 632	2 728	302
Прочие оборотные активы	29	160	-131	452
Итого актив баланса	874 895	958 518	83 623	10

Состав основных средств на 31.12.2023 г.:

Наименование	Первоначальная стоимость, тыс. руб.	Амортизация, тыс. руб.	Балансовая стоимость, тыс. руб.
Земельные участки	-	-	-
Здания, сооружения	-	-	-
Транспортные средства	14 655	5 176	9 479
Оборудование к установке (сч. 07)	-	-	-
Инвентарь	10 086	3 156	6 930
Прочие виды основных средств	1 758	303	1 455
Итого	26 499	8 635	17 864

Состав запасов на 31.12.2023 г.:

Вид запасов	Величина запасов, тыс. руб.
Материалы (сч. 10)	279 479
Незавершенное производство (сч. 20)	-
Полуфабрикаты собственного производства	3 496
Товары (без учета торговой наценки)	7 422
Готовая продукция	377 541
Итого	667 938

Резерв под снижение стоимости запасов не создавался ввиду отсутствия признаков их обесценения.

Состав дебиторской задолженности на 31.12.2023 г.:

Вид дебиторской задолженности	Номинальная величина дебиторской задолженности (тыс. руб.)	Резерв сомнительных долгов, тыс. руб.	Величина дебиторской задолженности с учетом резерва сомнительных долгов, тыс. руб.
Авансы, выданные поставщикам	13 725	-	13 725
Задолженность покупателей (заказчиков)	211 756	6 619	205 137
Задолженность подотчетных лиц	-	-	-
Задолженность прочих дебиторов	48 494	-	48 494
Итого	273 975	6 619	267 356

Состав прочих оборотных активов на 31.12.2023 г.:

Вид прочих оборотных активов	Величина прочих оборотных активов, тыс. руб.
Расходы будущих периодов	160
Итого	160

Динамика пассивов за 2023 год

Наименование статьи баланса	Значение показателей, тыс. руб.		Изменение значений показателей относительно начала отчетного периода	
	01.01.2023	31.12.2023	Тыс. руб.	%
Капитал и резервы	183 982	434 158	250 176	136
Уставный капитал	30	30	0	0
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	183 952	434 128	250 176	136
Долгосрочные обязательства	49 246	26 048	-23 198	-47
Заемные средства	48 400	24 700	-23 700	-49
Отложенные налоговые обязательства	846	1 348	502	59
Краткосрочные обязательства	641 667	498 312	-143 355	-22
Заемные средства	15 768	3 979	-11 789	-75
Кредиторская задолженность	624 772	490 839	-133 933	-21
Оценочные резервы	1 127	3 494	2 367	210
Итого пассив баланса	874 895	958 518	83 623	10

В 2023 году величина уставного капитала не изменялась.

Увеличение собственного капитала организации вызвано получением по результатам 2023 года чистой прибыли.

В 2023 году прибыль Общества не направлялась на выплату дивидендов.

Состав заемных средств на 31.12.2023 г.:

Вид заемных обязательств	Величина заемных обязательств, тыс. руб.
Долгосрочные кредиты и займы	
Долгосрочные кредиты (основной долг)	-
Долгосрочные займы (основной долг)	24 700
Задолженность по уплате процентов по долгосрочным кредитам	-
Задолженность по уплате процентов по долгосрочным займам	3 979
Краткосрочные кредиты и займы	
Краткосрочные кредиты (основной долг)	-
Краткосрочные займы (основной долг)	-
Задолженность по уплате процентов по краткосрочным кредитам	-
Задолженность по уплате процентов по краткосрочным займам	-

Состав кредиторской задолженности на 31.12.2023 г.:

Вид кредиторской задолженности	Величина кредиторской задолженности, тыс. руб.
Задолженность поставщикам и подрядчикам	374 088
Авансы, полученные от покупателей (заказчиков)	200
Задолженность по налогам и сборам	114 825
Задолженность перед внебюджетными фондами	103
Задолженность перед персоналом по оплате труда	1 562
Прочая кредиторская задолженность	61
Итого	490 839

На 31.12.2023 г. создан резерв предстоящих расходов на оплату отпусков работников в размере 3 494 тыс. руб.

V. Финансовые результаты деятельности ООО «АЛЬФА-ТРЕЙД»

Объем продаж за 2023 год по видам деятельности

Вид деятельности	Выручка от осуществления деятельности (без НДС), тыс.руб.
Производство готовых текстильных изделий, кроме одежды	3 756 549
Аренда имущества	672
Итого	3 757 221

Административно-управленческие расходы Общества

<i>Статья расходов</i>	<i>Сумма расходов за 2023 год, тыс. руб.</i>	<i>Структура расходов за 2023 год, %</i>
Материальные расходы	3 463	7
Амортизация основных средств	401	1
Расходы на оплату труда АУП	18 336	39
Страховые взносы во внебюджетные фонды	4 459	9
Прочие расходы	20 748	44
ИТОГО	47 407	100

Состав прочих доходов и расходов за 2023 год

<i>Показатель</i>	<i>Значение показателя, тыс. руб.</i>
Прочие доходы	
Доход от участия в уставных капиталах других организаций	-
Доход от продажи основных средств и иных активов	-
Проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств организации	-
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	2 446
Поступления в возмещение причиненных организации убытков	-
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	-
Кредиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности	-
Курсовые разницы	-
Исправительные записи по операциям прошлых лет	993
Меры государственной поддержки	654
Прочие доходы	2 542
Итого прочие доходы	6 635
Прочие расходы	
Расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов	-
Проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов)	6 604
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	1 247
Отчисления в оценочные резервы, а также резервы, создаваемые в связи с признанием условных фактов хозяйственной деятельности	6 619
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	6 221
Возмещение причиненных организацией убытков	-
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	-
Дебиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания	-
Исправительные записи по операциям прошлых лет	1 163
Экологический сбор	448
Курсовые разницы	-
Перечисление средств, связанных с благотворительной деятельностью	-
Прочие расходы	3 228
Итого прочие расходы	25 530

В отчетном периоде не имелось расходов, вызванных чрезвычайными обстоятельствами хозяйственной деятельности организации.

VI. Исправление бухгалтерской отчетности ООО «АЛЬФА-ТРЕЙД»

В связи с допущенной технической ошибкой при составлении бухгалтерской отчетности внесены изменения в отдельные статьи бухгалтерского баланса на 31.12.2023:

<i>Статьи бухгалтерского баланса</i>	<i>Показатели баланса от 01.04.2024, тыс. руб.</i>	<i>Показатели баланса от 16.12.2024, тыс. руб.</i>
АКТИВ		
I. Внеоборотные активы		
Нематериальные активы	52	162
Основные средства	16 725	17 864
Доходные вложения в материальные ценности	221	221
Отложенные налоговые активы	734	734

Прочие внеоборотные активы		
Итого по разделу I	17 732	18 981
II. Оборотные активы		
Запасы	660 813	667 938
НДС по приобретенным ценностям	259	451
Дебиторская задолженность	247 513	267 356
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)		
Денежные средства и денежные эквиваленты	3 633	3 632
Прочие оборотные активы	8	160
Итого по разделу II	912 226	939 537
БАЛАНС	929 958	958 518
ПАССИВ		
III. Капитал и резервы		
Уставный капитал	30	30
Переоценка внеоборотных активов		
Добавочный капитал (без переоценки)		
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	414 547	434 128
Итого по разделу III	414 577	434 158
IV. Долгосрочные обязательства		
Заемные средства	24 700	24 700
Отложенные налоговые обязательства	1 347	1 348
Прочие обязательства		
Итого по разделу IV	26 047	26 048
V. Краткосрочные обязательства		
Заемные средства	3 979	3 979
Кредиторская задолженность	481 861	490 839
Доходы будущих периодов		
Оценочные обязательства	3 494	3 494
Итого по разделу V	489 334	498 312
БАЛАНС	929 958	958 518

VII. Выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей

В 2023 г. организация не выступала в качестве поручителя по сделкам, заключенным третьими лицами, не предоставляла имущество в обеспечение сделок.

VIII. Сведения о государственной помощи

В отчетном периоде организацией учтен доход в виде государственной помощи в следующих размерах:

- 248 тыс.руб. - государственная субсидия на возмещение затрат, связанных с реализацией отдельных мер, направленных на снижение напряженности на рынке труда Ивановской области;

- 406 тыс.руб. - государственная субсидия на возмещение фактически понесенных затрат в целях стимулирования занятости отдельных категорий граждан по Постановлению Правительства Российской Федерации от 13.03.2021 №362.

IX. Условные факты хозяйственной деятельности

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность организации, состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию, о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

Х. Информация о совершенных Обществом крупных сделках и (или) сделках с заинтересованностью

В отчетном периоде Обществом не осуществлялись крупные сделки и сделки с заинтересованностью, требующие одобрения Советом директоров или общего собрания участников.

ХI. События отчетного периода, способные оказать влияние на деятельность организации

В 2023 году организация не несла каких-либо дополнительных расходов, способных оказать влияние на финансовое положение.

Негативные тенденции, происходящие в мире, санкции западных стран не оказали существенного влияния на способность организации продолжать деятельность.

Организация не имеет признаков, свидетельствующих о ее несостоятельности, и способна продолжать деятельность в последующие периоды.

ХII. События после отчетной даты

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации, в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

ХIII. Информация по прекращаемой деятельности

В последующих периодах организация не планирует прекращения деятельности

Директор

16.12.2024 г.



Куприна О.С.