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	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные	5100	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
активы - всего	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

с.2

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 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	
						Выбыло				
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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	5160	за 2024г.	-	-	-	-	-
разработкам - всего	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению	5180	за 2024г.	-	-	-	-	-
нематериальных активов - всего	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	508 274	(326 353)	-	(7 018)	6 575	(5 992)	-	-	-	501 256	(325 771)
	5210	за 2023г.	508 344	(320 535)	-	(70)	1 049	(6 867)	-	-	-	508 274	(326 353)
в том числе: Транспортные средства	5201	за 2024г.	325 959	(307 636)	-	(7 018)	6 575	(4 003)	-	-	-	318 941	(305 064)
	5211	за 2023г.	325 969	(303 036)	-	(10)	182	(4 782)	-	-	-	325 959	(307 636)
Сооружения	5202	за 2024г.	395	(177)	-	-	-	34	-	-	-	395	(143)
	5212	за 2023г.	395	(158)	-	-	-	(19)	-	-	-	395	(177)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2024г.	15 076	(9 221)	-	-	-	(1 238)	-	-	-	15 076	(10 459)
	5213	за 2023г.	15 076	(8 004)	-	-	22	(1 238)	-	-	-	15 076	(9 221)
Земельные участки	5204	за 2024г.	144 171	-	-	-	-	-	-	-	-	144 171	-
	5214	за 2023г.	144 171	-	-	-	-	-	-	-	-	144 171	-
Здания	5205	за 2024г.	18 571	(5 922)	-	-	-	(603)	-	-	-	18 571	(6 525)
	5215	за 2023г.	18 571	(5 301)	-	-	-	(620)	-	-	-	18 571	(5 922)
Офисное оборудование	5206	за 2024г.	569	(481)	-	-	-	(22)	-	-	-	569	(503)
	5216	за 2023г.	629	(629)	-	(60)	174	(25)	-	-	-	569	(481)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5207	за 2024г.	381	(297)	-	-	-	(21)	-	-	-	381	(318)
	5217	за 2023г.	381	(381)	-	-	101	(18)	-	-	-	381	(297)
Другие виды основных средств	5208	за 2024г.	3 152	(2 620)	-	-	-	(138)	-	-	-	3 152	(2 758)
	5218	за 2023г.	3 152	(3 025)	-	-	570	(165)	-	-	-	3 152	(2 620)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2024г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5241	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
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	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 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 (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____ **МАРТЫЧЕВА ЕЛЕНА ВЛАДИМИРОВНА**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

17 марта 2025 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 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		
							выбыло						
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себестоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2024г.	9 159	-	9 159	837 901	(838 099)	-	-	X	8 962	-	8 962
	5420	за 2023г.	9 157	-	9 157	830 353	(830 351)	-	-	X	9 159	-	9 159
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	3 982	-	3 982	125 950	(126 161)	-	-	224	3 771	-	3 771
	5421	за 2023г.	4 024	-	4 024	135 987	(136 029)	-	-	220	3 982	-	3 982
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	5 177	-	5 177	389 320	(389 307)	-	-	-	5 191	-	5 191
	5423	за 2023г.	5 125	-	5 125	388 609	(388 556)	-	-	-	5 177	-	5 177
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	266 465	(266 465)	-	-	-	-	-	-

	5425	за 2023г.	-	-	-	259 737	(259 737)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	56 166	(56 166)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	9	-	9	46 020	(46 029)	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 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 _____ **МАРТЫЧЕВА ЕЛЕНА ВЛАДИМИРОВНА**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

17 марта 2025 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	
					поступление		выбыло							
			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	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
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	148 418	-	40 826	-	(57 589)	(2 757)	-	-	2	231	137 363	-
	5530	за 2023г.	135 091	-	66 792	-	(50 192)	(3 744)	-	-	470	1	148 418	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	119 165	-	40 042	-	(47 756)	(2 372)	-	-	-	-	109 078	-
	5531	за 2023г.	95 389	-	60 667	-	(36 817)	(73)	-	-	-	-	119 165	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	4 385	-	102	-	(3 018)	(385)	-	-	-	-	1 083	-
	5532	за 2023г.	7 356	-	501	-	(3 407)	(65)	-	-	-	-	4 385	-
Прочая	5513	за 2024г.	24 868	-	683	-	(6 815)	-	-	-	2	231	27 201	-
	5533	за 2023г.	32 346	-	5 625	-	(9 967)	(3 607)	-	-	470	1	24 868	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	148 418	-	40 826	-	(57 589)	(2 757)	-	X	2	231	137 363	-
	5520	за 2023г.	135 091	-	66 792	-	(50 192)	(3 744)	-	X	470	1	148 418	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 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 2024г.	929 725	402 797	-	(412 260)	-	-	-	-	920 262
	5571	за 2023г.	879 212	483 351	-	(432 839)	-	-	-	-	929 725
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	929 725	402 797	-	(412 260)	-	-	-	-	920 262
	5573	за 2023г.	879 212	483 351	-	(432 839)	-	-	-	-	929 725
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	138 733	46 258	10 438	(45 088)	(125)	-	2	231	158 681
	5580	за 2023г.	131 577	39 763	25 023	(57 565)	(535)	-	470	1	138 733
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	79 125	29 096	-	(5 113)	-	-	2	-	103 111
	5581	за 2023г.	74 243	14 385	-	(9 417)	(87)	-	-	-	79 125
авансы полученные	5562	за 2024г.	19 457	8 836	-	(7 271)	(125)	-	-	-	20 898
	5582	за 2023г.	15 928	7 075	-	(3 110)	(436)	-	-	-	19 457
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	36 434	400	-	(25 953)	-	-	-	228	19 341
	5583	за 2023г.	19 104	18 059	4	(1 202)	-	-	469	-	36 434
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	6 134	10 438	(6 729)	-	-	-	-	9 843
	5585	за 2023г.	-	-	25 019	(25 019)	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	3 717	1 791	-	(23)	-	-	-	2	5 488
	5586	за 2023г.	22 302	243	-	(18 817)	(12)	-	-	1	3 717
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	1 068 458	449 055	10 438	(457 348)	(125)	X	2	231	1 078 943
	5570	за 2023г.	1 010 789	523 114	25 023	(490 404)	(535)	X	470	1	1 068 458

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 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 ВЛАДИМИРОВНА**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

17 марта 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	125 631	135 919
Расходы на оплату труда	5620	136 320	104 892
Отчисления на социальные нужды	5630	26 216	20 145
Амортизация	5640	5 266	6 208
Прочие затраты	5650	57 497	64 324
Итого по элементам	5660	350 930	331 488
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(13)	(53)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	350 917	331 435

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

Руководитель _____ **МАРТЫЧЕВА ЕЛЕНА ВЛАДИМИРОВНА**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

17 марта 2025 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	1 516	15 722	(12 237)	(78)	4 923

Руководитель _____ **МАРТЫЧЕВА ЕЛЕНА ВЛАДИМИРОВНА**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

17 марта 2025 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	500 862	507 254	530 660
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ **МАРТЫЧЕВА ЕЛЕНА ВЛАДИМИРОВНА**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

17 марта 2025 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2024г.		за 2023г.	
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 2024г.	5910	-	-	-	-
	за 2023г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2024г.	5911	-	-	-	-
	за 2023г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ **МАРТЫЧЕВА ЕЛЕНА ВЛАДИМИРОВНА**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

17 марта 2025 г.

Пояснительная записка к годовому балансу
ООО «Торгово-коммерческая фирма АЛЬФА» за 2024 год.

1. Сведения об обществе с ограниченной ответственностью.

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

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

Дата государственной регистрации: № 701 от 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 составляется 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 учет (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.

Изменение остатков по статьям бухгалтерской (финансовой) отчетности на 01.01.2024 г. не производилось.

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 БУ 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.

Материалы при их постановке на учет оцениваются в сумме фактических затрат по их приобретению, за исключением сумм НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев предусмотренных законодательством). 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 по причине отсутствия задолженности.

При предоставлении объектов основных средств во временное пользование Общество применяет Федеральный стандарт бухгалтерского учета 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (утв. Приказом Минфина РФ от 16.10.2018 г. № 208н).

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.05.2022 г. № 86н. Активы, которые соответствуют критериям,

установленным п. 4 ФСБУ 14/2022 и стоимость которых составляет более 100 000 рублей, признаются НМА.

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 2024 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 работникам с разъездным характером работы, с 01.01.2024 г. для налога на доходы физических лиц и страховых взносов учитываются согласно вступившим в силу изменениям, внесенным Федеральным законом от 31.07.2023 г. № 389-ФЗ в пункт 1статьи 217 и абзац второй пункта 2 статьи 422 Налогового кодекса. Таким образом, суточные для работников, постоянная работа которых осуществляется в пути и остальных сотрудников организации, не облагается НДФЛ и страховыми взносами в размере не более 700 рублей за каждый день командировки в пределах РФ и 2500 рублей за каждый день командировки за границу РФ.

Возмещение работникам расходов в соответствии со ст. 168.1 ТК РФ относится к компенсации затрат, связанных с выполнением трудовых обязанностей. При исчислении налоговой базы по налогу на прибыль организаций такие расходы учитываются в составе прочих расходов, связанных с производством и реализацией на основании пп. 49 п. 1 ст. 264 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.

С 01.01.2025 года меняется основная ставка налога на прибыль с 20 до 25%. В соответствии с п.15 ПБУ 18/02 в случае изменения ставок налога на прибыль величина отложенных налоговых обязательств (ОНО) подлежит пересчету на дату, предшествующую дате начала применения измененных ставок с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета прибылей и убытков. Таким образом, в конце 2024 года было пересчитано ОНО с учетом новой ставки налога на прибыль, которую организация будет

применять начиная с 01.01.2025 г. Величина ОНО, отражаемая в балансе на 31.12.2024 г., откорректирована исходя из той ставки налога на прибыль, которую Общество будет применять со следующего года.

4. Финансово-хозяйственная деятельность фирмы.

Характеристика деятельности предприятия за отчетный год.

Показатели	**2024 г. (тыс. руб.)**	**2023 г. (тыс. руб.)**
Выручка от продажи (без НДС)	771 933	794 347
Себестоимость продаж	684 071	674 025
Коммерческие расходы	56 166	46 020
Прибыль (убыток) от продаж	31696	74 301
Совокупный финансовый результат отчетного периода	1 808	26 343

Снижение финансового результата произошло в связи с уменьшением объема продаж и увеличением расходов по статье затрат заработная плата.

Общая величина амортизационных отчислений по состоянию на 31 декабря 2024г. в НУ составляет 2 593 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 8 101 тыс. рублей.

Долгосрочные вознаграждения не начислялись и не выплачивались.

Балансовая величина активов по состоянию на 31.12.2024 г. составляет 1 576 705 тыс. руб., увеличение произошло за счет пересчета отложенного налогового актива.

Сумма дебиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2024 г. составила 137 363 тыс. руб., из них просроченной – нет.

Сумма кредиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2024 г. составила 148 838 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 500 862 тыс. руб.

По результатам 2023 года и промежуточные дивиденды за 2024 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.

Условные активы и обязательства в 2024 году отсутствуют.

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 2024 год.	За 2023 год.	изменения
1.	Среднесписочная Численность работников (чел.)	141	152	- 11
2.	Затраты на оплату труда (тыс. руб.)	136 320	104 892	+ 31 428

6. Сведения о собственном капитале Общества.

№ п/п	Показатели	На 31.12.2024г	На 31.12.2023г	Изменения
1.	Сумма чистых активов (тыс.руб.)	297 611	293 227	+ 4 384
2.	Уставный капитал (тыс. руб.)	110 763	110 763	
3.	Добавочный капитал (тыс. руб.)	2 600	2 600	

Генеральный директор: Мартычева Е.В.

Главный бухгалтер: Малахова Е.В.