

**Общество с ограниченной
ответственностью
«Альфа-Строй»**



353909, Краснодарский край, г.Новороссийск, 2-я Ж/д петля, д.1. ИНН 2315138937,
КПП 231501001, ОГРН 1072315009711, БИК 041806715, К/С 30101810100000000715, Р/С 40702810001000064721
в Южный филиал ПАО «ПРОМСВЯЗЬБАНК» эл.адрес: alfa-stroi@mail.ru, тел (факс) 300-390

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью «Альфа-Строй»
за 2024 год**

1. Основные сведения об организации.

Общество с ограниченной ответственностью «Альфа-Строй», юридический и фактический адрес: РФ, Краснодарский край, город Новороссийск, ул. 2-я Ж/д петля, дом 1.

Дата государственной регистрации: 09.11.2007 года.

ОГРН: 1072315009711.

ИНН: 2315138937.

КПП: 231501001.

Зарегистрировано в Инспекции ФНС по г. Новороссийску

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете».

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2024 г. не возникало.

Численность работающих на конец отчетного периода составила 99 человек.

Единственным учредителем и бенефициарным владельцем ООО «Альфа-Строй» является:
- Джикидзе Александр Автандилович.

Директор — Джикидзе Александр Автандилович с «09» ноября 2007 года по настоящее время.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2024 г. составляет 300 (Триста) тыс. рублей.

Основным видом деятельности компании является заготовка, переработка и реализация лома черных и цветных металлов. Общество имеет следующие лицензии:

1. № ЛО28-01288-23/00591353 от 14.10.2011 г. бессрочно.

2. Лицензия № 023 00139 от 13.05.2016 года на осуществление деятельности по сбору, транспортированию отходов I-V класса опасности, срок действия — бессрочно.

Деятельность осуществлялась Обществом с 01.01.2024 и по 31.12.2024 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Уровень существенности, закрепленный Обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета составляет 5% к общему итогу соответствующих данных за отчетный год.

2. Сведения об учетной политике организации

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете», и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

С 1 января 2022 г. вступили в силу для обязательного применения ФСБУ 25/2018, ФСБУ 6/2020, ФСБУ 26/2020. В связи с этим согласно МСФО (IAS) 8 «Учетная политика, изменения в бухгалтерских оценках и ошибки», введенному в действие на территории Российской Федерации приказом Минфина России от 28 декабря 2015 г. № 217н, в годовой бухгалтерской отчетности за 2021 г. подлежит раскрытию характер предстоящих изменений в учетной политике.

В соответствии с требованиями ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» принято решение с 01.01.2022г. перейти на применение этих стандартов без ретроспективного пересчета показателей отчетности.

Провести, анализ и оценку ожидаемого влияния вышеуказанных ФСБУ на бухгалтерскую отчетность в 2022 году на момент составления годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год не представляется возможным, так как это влияние не может быть обоснованно оценено.

Исходя из требований ФСБУ 5/2019 «Запасы», последствия изменения учетной политики в связи с началом применения этого стандарта в бухгалтерском учете и отчетности по выбору организации отражены перспективно.

Информация о запасах организации, установленная ФСБУ 5/2019, отражена только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения ФСБУ 5/2019, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета.

Учетная политика Общества утверждена Приказом № 11 от 29.12.2023 года.

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС согласно Классификации ОС, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1

Объекты основных средств приняты к учету по фактической стоимости их приобретения. Амортизация основных средств начислена линейным способом по нормам, утвержденным постановлением Правительства СССР от 22.10.1990 г. № 1072. По объектам основных средств, принятым к бухгалтерскому учету, начиная с 1 января 2002 года амортизация начисляется исходя из срока полезного использования, определяемого в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

На 31.12.2024 года остаточная стоимость основных средств составила:

Группа учета ОС	Остаточная стоимость, тыс. руб
Здания	15 002,00
Сооружения	5 870,00
Машины и оборудование	2 726,00
Другие виды основных средств	844,00
Транспортные средства	14 981,00
Земельные участки	4 184,00
Строка 1150 Бухгалтерского баланса	43 607,00

Приобретение основных средств, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования, уменьшенным на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Общество не создает резерва на ремонт ОС.

Затраты по ремонту основных средств признаются расходами по обычным видам деятельности отчетного периода.

Инвентаризация ОС производится 1 раз в 3 года.

Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по средней взвешенной себестоимости приобретения и заготовления группы МПЗ.

Обществом не создается резерв под снижение стоимости МПЗ за счет финансовых результатов.

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации списывается единовременно.

Резервы по сомнительным долгам Общества в отчетном году создаются по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции в соответствии с ПБУ 9/99 «Дходы организации» по методу начисления, независимо от поступления денежных средств в кассу или на расчетный счет.

Расходы на продажу учитываются на счете 44 «Расходы на продажу» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам расходов на продажу.

К **прямым расходам**, связанным с производством и реализацией товаров относятся: покупная стоимость товаров, транспортно-заготовительные расходы.

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 (п.9 ПБУ 10/99).

Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение. Транспортные расходы по доставке товаров учитываются отдельно на счете 44 «Расходы на продажу».

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но **относящиеся к следующим отчетным периодам**, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Затраты, которые были ранее учтены организацией в **составе расходов будущих периодов** с отражением на счете 97, в регистрах бухгалтерского учета не переносятся. В бухгалтерском балансе данные затраты отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных признаются оценочным обязательством и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. Величина оценочного обязательства относится в состав прочих расходов. Размер оценочного обязательства определяется исходя из всей суммы отпускных, положенных, но не отгулянных сотрудниками на отчетную дату.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора, а именно:

- При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;
- При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

Перевод долгосрочной кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность не производились.

3. Дебиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2023 г. -дебиторская задолженность составила 29 612 тыс. руб

Расшифровка дебиторской задолженности по строке 1230 на 31.12.2024г.:

	Наименование	Краткосрочная Сумма, тыс. руб.	Долгосрочная Сумма, тыс. руб.
1.	Покупатели и заказчики – всего, в том числе:	34 426,00	
	- ООО «Ав-Трейд»	18 864,00	0,00
	- ООО «Алюмакс»;	8 530,00	
	- ООО «Югтехномет»	1 255,00	
	- ООО «Альфа-ТГК»	4 283,00	
	- прочие покупатели и заказчики	1 494,00	
2.	Авансы выданные –всего	854,00	0,00
3.	Прочие дебиторы – всего, в том числе:	3 068,00	0,00
	Расчеты с бюджетом	2 676,00	
	Прочие	392,00	
	Итого	38 348,00	0,00

По сравнению с началом отчетного периода дебиторская задолженность увеличилась на 8 736 тыс.руб.

4. Кредиторская задолженность

В составе долгосрочной и краткосрочной кредиторской задолженности отражены задолженность поставщикам и подрядчикам, работникам предприятия по оплате труда, задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами, по авансам, полученным и прочим кредиторам.

По состоянию на 31.12.2023 г. кредиторская задолженность составила 15 162 тыс. руб

Расшифровка кредиторской задолженности на 31.12.2024г.:

Показатели	Краткосрочная Сумма, тыс. руб.	Долгосрочная Сумма, тыс. руб.
Поставщики и подрядчики – всего ,в том числе:	3 494,00	
- ИП Снигирев С.С.;	799,00	0,00
- ООО «Новоросметалл»;	505,00	
- ООО «Энергосплав»	1 400,00	
- прочие кредиторы	790,00	
Задолженность по налогам и сборам	2 773,00	0,00
Прочие обязательства	183,00	
Итого:	6 450,00	0,00

По сравнению с началом отчетного периода кредиторская задолженность уменьшилась на 8 712 тыс. руб.

5. Резерв по сомнительным долгам

Обществом в 2020 году был создан в сумме 1280,2 тыс. руб. в связи с дебиторской задолженностью ООО «Спецсплав» свыше 90 дней за товары и отнесен на финансовые результаты организации. В 2023 году фонд был увеличен на 92 тысячи в связи с образованием долгосрочной сомнительной задолженности по ООО «Фортуна». В 2024 г резерв не создавался.

6. Выручка

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации» по методу начисления, независимо от поступления денежных средств в кассу или на расчетный счет.

7. Расходы на продажу

Расходы на продажу за 2024 год составили — 126 356 тыс. руб.

8. Резервы предстоящих расходов

За отчетный период 2024 г. резерв предстоящих расходов на уплату отпусков образован в бухгалтерском учете в сумме 4 865,0 тыс.руб., использован в сумме 2 852,0 тыс.руб. В налоговом учете резерв не создавался.

9. Выплаты управленческому персоналу.

Состав управленческого персонала:

Должности: - Директор;
- Коммерческий директор;
- Главный бухгалтер.

Размер вознаграждений основного управленческого персонала в 2024 году составил 15 520 тыс. руб.

10. Полученные займы и кредиты

Полученные займы и кредиты на 31.12.2023 г. составили — 36 800 тыс. руб.

Полученные займы и кредиты на 31.12.2024 г. составили — 36 800 тыс. руб.

11. Расшифровки отдельных показателей отчетности, не вошедшие в остальные формы отчетности;

Выручка (доходы) от реализации

Доходы от реализации в 2023 году составили 1 847 762 тыс руб.

Доходы от реализации в 2024 году составили 1 986 499 тыс руб.

Структура доходной части общества приведена в нижеприведенной таблице: тыс. руб.

Показатели	2024	2023
Выручка всего (стр.2110 формы №2), в том числе:	1986499	1847762
от реализации товаров (работ, услуг)	1986499	1847762
Всего доход	1 986 499	1 847 762

Расходы, связанные с реализацией

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 (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Расходы, связанные с реализацией в 2023 году составили 1 807 585 тыс. руб.

Расходы, связанные с реализацией в 2024 году составили 1 916 495 тыс. руб.

Для целей налогового учета сумма расходов, связанных с реализацией в 2023 году составила 1 822 645 тыс. руб.

Для целей налогового учета сумма расходов, связанных с реализацией в 2024 году составила 1 913 835 тыс. руб.

Возникшая разница в учете производственных и управленческих расходов для целей бухгалтерского и налогового учета образовалась в связи с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Сумма разницы между БУ и НУ в 2024 году в размере 2 660 тыс. руб. сложилась из-за временных разниц, возникших в следствие разного срока полезного использования основных средств и разной первоначальной стоимости.

Структура расходной части общества приведена в нижеприведенной таблице: тыс. руб.

Показатели	2024	2023
Себестоимость продаж (стр.2120 формы №2)	1 790 139	1 717 287
Коммерческие расходы (стр. 2210 формы №2)	126 356	90 298
Всего расход	1 916 495	1 807 585

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2023 году составил 40 177 тыс. руб.

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2024 году составил 70 004 тыс. руб.

Прочие доходы

Сумма прочих доходов в 2024 году составила 13 398 тыс. руб.

Расшифровка прочих доходов за 2024 год:

Для целей налогового учета сумма прочих доходов за 2024 год составила 11 360 тыс. Руб.

Показатели	2024 год		
	ВСЕГО Бухгалтерский учет	Доходы, учтенные в целях налогообложения	Доходы, не учтенные в целях налогообложения
Прочие доходы - всего, в том числе:	13 398	11 361	2 037
Проценты банка	8 242	8 242	0
Доходы не учитываемые в целях НУ	0	0	0
Инвентаризация резерва	2 037	0	2 037
Прочие доходы	3 119	3 119	0

Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2023 году составила 31 727 тыс. руб.

Для целей налогового учета сумма прочих расходов в 2023 году составила 20 467 тыс. руб.

Показатели	2023 год		
	ВСЕГО Бухгалтерский учет	Расходы, учтенные в целях налогообложения	Расходы, не учтенные в целях налогообложения
Прочие расходы - всего, в том числе:	31 727	20 467	11 260
Услуги банка	10 702	10 702	0
Резерв по сомнительным долгам	92		92
Процентные расходы (договора займа)	9 101	9 101	0
Процентные расходы (договор лизинга)	217		217
Инвентаризация резерва по отпускам		511	511
Прочие расходы	11 615	153	10 951

Сумма прочих расходов в 2024 году составила 29 896 тыс. руб.

Для целей налогового учета сумма прочих расходов в 2024 году составила 29 312 тыс. руб.

Показатели	2024 год		
	ВСЕГО Бухгалтерский учет	Расходы, учтенные в целях налогообложения	Расходы, не учтенные в целях налогообложения
Прочие расходы - всего, в том числе:	29 896	29 312	584
Услуги банка	7 459	7 459	
Благотворительность	62		62
Процентные расходы (договора займа)	21 712	21 712	
Процентные расходы (договор лизинга)	304		304
Прочие расходы	449	141	218

Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 54 712 тыс. руб.

Ставка налога на прибыль в 2024 году составила 20%. Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2024 год составила 10 942 тыс. руб.

Сумма бухгалтерской прибыли по данным регистров бухгалтерского учета составила 53 506 тыс. руб.

Сумма условного расхода отраженного в бухгалтерском учете по дебету счета 99.02.1 «Условный расход по налогу на прибыль» составил 10 788 тыс. руб.

Сумма отложенных налоговых активов на начало и на конец 2024 года составила 1 458 тыс. руб.

Финансовый результат хозяйственной деятельности

Финансовый результат, полученный в 2023 году составил 12 670 тыс. руб.

Финансовый результат, полученный в 2024 году составил 41 211 тыс. руб.

12. Условные факты хозяйственной деятельности.

Последствия событий, связанных с пандемией коронавируса COVID-19, не оказали существенного влияния на деятельность Общества. Распространение пандемии не оказало негативного влияния на возможность Общества осуществлять свою деятельность непрерывно в будущем. Деятельность Общества не признана пострадавшей. Простои в использовании основных средств и трудовых ресурсов отсутствовали.

Общество подтверждает, что указанные события не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованным пользователям отчетности Общества за 2024 год.

Руководство Общества оценивает условия распространения коронавируса COVID-19, не оказывающими существенного влияния для способности продолжать ООО «Альфа-Строй» непрерывно свою деятельность.

13. Информация о событиях после отчетной даты и условных фактах хозяйственной деятельности.

Начиная с 24.02.2022 года, в результате начала спецоперации Российской Федерации на территории Украины, США, Евросоюз и некоторые другие страны ввели санкции в отношении ряда российских организаций, включая кредитные. Эти события затруднили доступ российского бизнеса к международным рынкам капитала. Данные ограничения могут иметь долгосрочные последствия для экономики Российской Федерации в целом и для каждой отдельной компании в частности.

В этот же период курс российского рубля по отношению к основным мировым валютам также существенно снизился. В результате этих событий значение ключевой ставки рефинансирования ЦБ РФ, от которой зависит уровень процентных ставок по депозитам и стоимость кредитов, 28.02.2022г. был внепланово увеличен более чем вдвое — с 9,5 до 20%.

Влияние изменений в экономической ситуации на будущие результаты деятельности и финансовое положение Общества может оказаться значительным. Достоверная оценка влияния и последствий, указанных выше факторов на данный момент затруднительны к прогнозированию.

Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильный спрос на товары Общества, и основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам.

14. Информация о связанных сторонах:

Информация о связанных сторонах представлены в таблице:

Перечень связанных сторон	Характер отношений	Стоимостные показатели, тыс. руб.	Подробная информация
ООО «Альфа-ТГК»	Договор на поставку лома черных металлов	4 283	Дебиторская задолженность на 31.12.2024 года (строка 1230 баланса)

15. Информация по отчетным сегментам:

Информация по отчетным сегментам отсутствует, так как отчетных сегментов в Обществе нет.

16. Информация о государственной помощи:

Информация по государственной помощи отсутствует, так как государственная помощь в 2024 году Обществу не оказывалась.

17. Информация по прекращаемой деятельности:

Информация по прекращаемой деятельности отсутствует, так как Общество не планирует прекращать свою деятельность как минимум в ближайшие 12 месяцев.

18. Сведения об участии в совместной деятельности.

Информация об участии в совместной деятельности отсутствует, так как договоры по совместной деятельности в 2024 году не заключались.

Директор

ООО «Альфа-Строй»

«23» января 2025 года.

А.А.Джикидзе