Пояснения

к бухгалтерской отчётности

ООО «Альфа Экспорт»

за 2024 год

Оглавление

1. Деятельность ООО «Альфа Экспорт» и его организационная структура.....3
2. Описание основных положений учетной политики и представление информации в бухгалтерской отчетности.....4
Основные подходы к составлению бухгалтерской отчетности.....4
Нематериальные активы.....4
Основные средства.....4
Финансовые вложения.....5
Материально-производственные запасы.....5
Дебиторская и кредиторская задолженность.....6
Денежные средства.....6
Капитал и резервы.....7
3. Сведения о доходах (расходах) и финансовых результатах ООО «Альфа Экспорт»..7
Доходы.....7
Расходы.....8
Состав прочих доходов и расходов.....8
Отражение финансовых результатов.....8
4. Основные принципы налогообложения.....8
5. Прочие сведения.....9
Операции со связанными сторонами.....9
Отчёт о движении денежных средств.....10
События после отчётной даты.....10

1. Деятельность ООО «Альфа Экспорт» и его организационная структура

Общество с ограниченной ответственностью «Альфа Экспорт» (далее Общество), ИНН 7751167084, КПП 775101001, зарегистрировано 24.07.2019 году в МИФНС №46 по г. Москве, свидетельство о постановке на учет Российской организации в налоговом органе по месту ее нахождения от 24.07.2019.

Сокращенное фирменное наименование общества на русском языке – ООО «Альфа Экспорт».

Основной государственный номер 1197746464970.

Директор – Еремян Вадим Игоревич

Главный бухгалтер – Азанова Светлана Александровна.

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2023 года – 18 человек, по состоянию на 31.12.2024 г. – 23 человека.

Юридический адрес ООО «Альфа Экспорт»:
108811 Москва, Киевское шоссе 22-й км (п. Московский), домовл. 4, строение 4, Блок Д, этаж 4, офис 407/Д

Фактический адрес ООО «Альфа Экспорт»:
108811 Москва, Киевское шоссе 22-й км (п. Московский), домовл. 4, строение 4, Блок Д, этаж 4, офис 407/Д

Адрес нахождения обособленного подразделения
142256, Московская область, Серпуховский р-н, п.Шарапова-Охота, ул.Артельная, 4Б

ООО «Альфа Экспорт» осуществляет следующие виды деятельности:

- Деятельность агентов по оптовой торговле пищевыми продуктами, код ОКВЭД 46.17.1;
- торговля оптовая прочими пищевыми продуктами, не включенными в другие группировки , код ОКВЭД 46.38.29;
- Торговля оптовая неспециализированная, код ОКВЭД 46.90.

Общество ведет деятельность на территории Российской Федерации и имеет обособленное подразделение.

• обособленное подразделение «Серпухов»*: в Московской области, Серпуховский р-н, п.Шарапова-Охота, ул.Артельная, 4Б.*

По состоянию на 31 декабря 2023 года учредителем Общества являлся:

- *АО «ЛайнКомм»*, ИНН 7722487234, владеющее 100% долей Общества. Держателем реестра акционеров является Акционерное общество ВТБ Регистратор.

В 2024 году произошла смена учредителя Общества. С 12.11.2024 г. и по состоянию на 31.12.2024 г. учредителем Общества является АО «ИГНИС КОММЕРЦ», ИНН 9722008911. Держателем реестра акционеров является Акционерное общество ВТБ Регистратор.

В соответствии с уставом для обеспечения функционирования ООО «Альфа Экспорт» созданы органы управления и контроля Общества.

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников Общества;
- Директор.

Органом контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества является Директор Общества.

Уставный капитал Общества сформирован путем внесения в него денежных средств Учредителей.

Размер уставного капитала Общества по состоянию на 31.12.2023 г. составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей.

Заработная плата основного управленческого персонала за 2023-2024 г.г. составила:

	2022 г.	2023 г.
Директор	2 738 910,34	3 554 494,48

Бухгалтерская отчетность составлена в тысячах рублей и в соответствии с нормами действующего законодательства РФ к порядку её составления.

2. Описание основных положений учетной политики и представление информации в бухгалтерской отчетности

Основные подходы к составлению бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерский учет ведется организацией ООО «Альфа Экспорт» в соответствии с Федеральным законом от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29 июля 1998 года № 34н, а также действующими положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность составлялась с учетом требований, предусмотренных приказами Минфина России от 02 июля 2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций», ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организаций».

Нематериальные активы

Учёт НМА регламентирован Федеральным стандартом бухгалтерского учета 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденным приказом Минфина № 86н от 30 мая 2022 года.

В разделе 1 табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах приведена информация о нематериальных активах Общества, а именно:

-о поступлении, первоначальной стоимости и начисленной амортизации по нематериальным активам за отчетный год и на конец отчетного года;

-о движении нематериальных активов в течение отчетного ода (поступление, выбытие и т.п.);

-об изменения стоимости нематериальных активов в течение отчетного года.

Основные средства

В разделе 2 табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах приведена информация:

- о первоначальной стоимости и сумме начисленной амортизации по основным средствам на начало и конец отчетного года;

- о движении основных средств в течение отчетного года (поступление, выбытие и т.п.);

- об изменениях стоимости основных средств (переоценка);

-об объектах основных средств, учитываемых в составе доходных вложений в материальные ценности.

Сроком полезного использования является период, в течение которого использование объекта основных средств приносит экономические выгоды (доход) организации. Срок

полезного использования объекта основных средств Обществом определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету на основании:

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
- с учётом Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 № 1.

Начисление амортизации по всем объектам основных средств производится линейным способом.

Объекты основных средств, стоимость которых не погашается, отсутствуют.

Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, одновременно находящиеся в процессе государственной регистрации, отсутствуют.

Финансовые вложения

Раздел 3 табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах отсутствует в связи с отсутствием показателей

Материально-производственные запасы

В разделе 4 табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах приведена информация о структуре материально-производственных запасов, а также о стоимости материально-производственных запасов, переданных в залог.

Материально-производственные запасы, учитываемые на балансе ООО «Альфа Экспорт», приобретались в течении 2024 г. по договорам купли-продажи со сторонними организациями.

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. № 180н.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Оценка материально-производственных запасов при их отпуске в производство и ином выбытии производится по средней себестоимости.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе отдельной статьей как расходы будущих периодов и подлежат списанию в течение периода, к которому они относятся.

Обществом выделяются следующие расходы, классифицируемые, как расходы будущих периодов (кроме отнесенных к НМА): программные продукты, лицензии, сертификация, страхование и другие.

В отчётном периоде изменения способов оценки материально-производственных запасов не происходило.

Резервы под снижение стоимости материальных ценностей не создавались.

Дебиторская и кредиторская задолженность

В разделе 5.1, 5.2 табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах приведена информация о наличии и движении дебиторской задолженности, а также о просроченной задолженности.

Структура дебиторской задолженности

Наименование статьи дебиторской задолженности	Остаток на 01.01.2024 г., тыс.руб.	Остаток на 31.12.2024 г., тыс.руб.	В т.ч. резерв по сомнительным долгам на конец года
Задолженность покупателей и заказчиков	517 679	638 713	
Авансы выданные	1 346	5 965	
Расчеты по налогам			
Подотчетные лица			
Расчеты с персоналом по прочим операциям			
Прочие дебиторы	21 311	2 013	
ИТОГО	**540 336,00**	**646 691,00**	

В разделе 5.3, 5.4 табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах приведена информация о наличии и движении кредиторской задолженности, а также о просроченной задолженности.

Структура кредиторской задолженности

Наименование статьи кредиторской задолженности	Остаток на 01.01.2024 г., тыс руб.	Остаток на 31.12.2024 г., тыс руб.	Изменение
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	616 013	721 846	
Авансы полученные	49	350	
Задолженность перед бюджетом по налогам и сборам	9429	9308	
Краткосрочные займы	575	0	
Задолженность перед персоналом по прочим операциям и с подотчетными лицами	0	0	
Прочие	10 303	66	
Расчеты по выплате доходов учредителю			
ВСЕГО	**616 013**	**721 846**	

Денежные средства

Структура денежных средств представлена ниже:

Наименование	На 01.01.2024 г.	На 31.12.2024 г.
Расчетные счета	4 604 941,18	10 975 195,00
Валютные счета (Евро)	2 387 293,11	4 146 014,89

Валютные счета (прочее)		
Касса	0	0
Прочие денежные средства	0	0
Итого:	**6 992 234,29**	**15 121 209,89**

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств (Форма № 4) и представлена в бухгалтерском балансе Общества (строка 1250).

Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

Сведения о движении денежных средств Общества представляются в валюте Российской Федерации.

Капитал и резервы

Динамика структуры и движения собственного капитала ООО «Альфа Экспорт»

Источники капитала	Наличие средств			
	на 01.01.2024 г., руб.	на 31.12.2024 г., руб.	Изменение	
			поступило	израсходовано
Уставный капитал	10 000	10 000		
Резервный капитал				
Добавочный капитал				
Нераспределенная прибыль	-56 457 000	-62 167 000		
Итого	**-56 457 000**	**-62 167 000**		

Размер распределенных дивидендов за 2023 год– **0** рублей.

Убыток на конец года составил **62 167 000** рублей.

3. Сведения о доходах (расходах) и финансовых результатах ООО «Альфа Экспорт»

Доходы

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы по видам деятельности;
- прочие доходы.

Выручка Обществом признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

а) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

б) сумма выручки может быть определена;

в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;

г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Объём продаж продукции, товаров, услуг, связан с непосредственно осуществляемым основным видом деятельности Общества. Географически рынок сбыта осуществляется на территории РФ, Республики Беларусь и стран Европейского Союза. Величина выручки за 2023 год составляет 1 064 061 454,22 руб. без учета НДС.

Расходы

В разделе 6 табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах приведена структура затрат Общества на производство (расходов на продажу) (расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат).

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по видам деятельности;
- прочие расходы.

Для целей формирования Обществом финансового результата деятельности от обычных видов деятельности определяется себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, которая формируется на базе расходов по обычным видам деятельности, признанных как в отчетном году, так и в предыдущие отчетные периоды, и переходящих расходов, имеющих отношение к получению доходов в последующие отчетные периоды, с учетом корректировок, зависящих от особенностей производства продукции, выполнения работ и оказания услуг и их продажи, а также продажи (перепродажи) товаров.

1) Расходы, отраженные на счете 44 «Расходы на продажу», признаются в себестоимости проданных товаров полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности

Состав и величина прочих доходов и расходов

Прочие доходы за 2023 год составили 60 817 731,44 руб..

Прочие расходы за 2023 год составили 63 480 219,39 руб.

Отражение финансовых результатов

Конечный финансовый результат (чистая прибыль или чистый убыток) Общество формирует из финансового результата от обычных видов деятельности, а также прочих доходов и расходов за вычетом налога на прибыль с учетом отложенных налоговых активов и обязательств.

Убыток организации за 2024 год составил **5 710 000 руб.**

4. Основные принципы налогообложения

Общество исчисляет и уплачивает следующие виды налогов и сборов:
- налог на прибыль;
- НДС;
- НДФЛ;
- страховые взносы

Для целей налогообложения налогом на прибыль ООО «Альфа Экспорт» определяет доходы и расходы по методу начисления. Формирование налоговой базы по налогу на прибыль осуществляется в соответствии с нормами главы 25 НК РФ.

ООО «Альфа Экспорт» определяет в целом по юридическому лицу налоговую базу по налогу на добавленную стоимость и уплачивает в федеральный бюджет указанные налоги. Ставкой НДС при осуществлении реализации признается 10% и 20%, а также 0% при экспортных операциях.

В отношении других налогов и сборов, ООО «Альфа Экспорт» в установленном порядке НК РФ исполняет обязанности налогоплательщика по уплате налогов и сборов в соответствующие бюджеты РФ.

5. Прочие сведения

Операции со связанными сторонами

Порядок раскрытия информации о связанных сторонах в бухгалтерской отчётности установлен Положением по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" ПБУ 11/2008 (утверждено Приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. N 48н).

Взаимосвязанные стороны:

Наименование юр.лица	Обороты 2024 г.		Характер взаимоотношений
	Дт	Кт	
ООО "ЮГСЕРВИС"	-	-	Отсутствуют
ООО "СМАРТ ЛОГИСТИК"	-	-	Отсутствуют
ООО "ЦЕНТРРИТЕЙЛГРУПП"	-	-	Отсутствуют
ООО "ЮГРИТЕЙЛЛОГИСТИКА"	-	-	Отсутствуют
ООО "РИТЕЙЛ ЛОГИСТИК МОСКВА"	-	-	Отсутствуют
ООО "ТВЕРЬ ЛОГИСТИК"	-	-	Отсутствуют
ООО "ЯРЛОГИСТИК"	-	-	Отсутствуют
ООО "ВЕСТ ЛОГИСТИК"	-	-	Отсутствуют
ООО "СКЛОГИСТИК"	-	-	Отсутствуют
ООО "КАЛУГАЛОГИСТИК"	-	-	Отсутствуют
ООО "ЦАРИЦЫНЛОГИСТИК"	-	-	Отсутствуют
ООО "ОРЕНБУРГ РИТЕЙЛ ГРУПП"	-	-	Отсутствуют
ООО "СТТРЕЙД"	-	-	Отсутствуют
ООО "ПАРМАЛОГИСТИК"	-	-	Отсутствуют
ООО "ТУЛАЛОГИСТИК"	-	-	Отсутствуют
ООО "НЕВАТРЕЙД"	-	-	Отсутствуют
ООО "СВТ ЭКСПОРТ"	-	-	Отсутствуют
ООО "КУБАНЬ ТРЕЙД"	-	-	Отсутствуют
ООО "АКТИВЛОГИСТИК"	4 310 000,00	4 310 000,00	Купля-продажа основных средств

ООО "БЕЛИМПОРТЛОГИСТИК"	-	-	Отсутствуют
ООО "МОСКВАТРЕЙД"	-	-	Отсутствуют
	-	-	Отсутствуют
ООО "НОРДЛОГИСТИК"	-	-	Отсутствуют
ООО "ДВ РИТЕЙЛ"	-	-	Отсутствуют
ООО "КОНКУРЕНТ ТРЕЙД ЛОГИСТИКА"	-	-	Отсутствуют
	-	-	Отсутствуют
ООО "УКТУСТРЕЙД"	-	-	Отсутствуют
ООО "АЛТАЙИНТЕРЛОГИСТИК"	-	-	Отсутствуют

Отчёт о движении денежных средств

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчёте о движении денежных средств и представлена в бухгалтерском балансе Общества на 31.12.2024 г.(строка 1250).

Данные Отчёта о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

События после отчётной даты

У Общества после отчётной даты возникли следующие события:
-непрогнозируемое изменение курсов иностранных валют после отчетной даты;

Директор ООО «Альфа Экспорт» **Еремян В.И.**

28.03.2025