Общество с ограниченной ответственностью «Альфа Трейлер»
Limited liability company «Alfa Treiler»

Юридический адрес: РТ, г. Наб. Челны, Мензелинский тракт 114/2, помещение 21
ИНН/КПП 1639057852/165001001
ОГРН 1171690017300

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности ООО «Альфа Трейлер» за 2024г.

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Перечень должностных лиц, ответственных за составление бухгалтерской отчетности:

Директор – Ахунов Ильшат Ринатович

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

I. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Альфа Трейлер» (далее «Общество») зарегистрировано 22.02.2017 г. за основным государственным регистрационным номером 1171690017300.

Общество является коммерческой организацией и учреждено на неограниченный срок деятельности.

Организационно-правовая форма Общества согласно Классификатору организационно-правовых форм хозяйственных субъектов (ОКОПФ): 12300, код собственности по Классификатору форм собственности (ОКФС): 16.

Единственным учредителем и участником Общества является АО Альфа Групп.

Местонахождение: 423800, РЕСПУБЛИКА ТАТАРСТАН (ТАТАРСТАН), Г.О. ГОРОД НАБЕРЕЖНЫЕ ЧЕЛНЫ, Г НАБЕРЕЖНЫЕ ЧЕЛНЫ, ТРАКТ МЕНЗЕЛИНСКИЙ, Д. 114/2, ПОМЕЩ. 21

Единоличный исполнительный орган Общества: Директор Ахунов Ильшат Ринатович с 06.05.2020 по настоящее время.

Основной вид деятельности: Торговля прочими автотранспортными средствами (ОКВЭД – 45.19)

Средняя численность персонала Общества по состоянию на 31.12.2024 года составила 35 человек.

II. Учетная политика

2.1. Организационные аспекты учетной политики.

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими федеральными законами, положения по бухгалтерскому учету и иными нормативными правовыми актами.
Ответственность за организацию и ведение бухгалтерского учёта, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет руководитель Общества.
В Обществе бухгалтерский учет ведется с использованием вычислительной техники. Для учета и обработки информации о фактах хозяйственной деятельности применяется программный продукт 1С Бухгалтерия предприятия КОРП.

2.2. Критерий существенности.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими аналогичными ошибками за один и тот же отчетный период (год), предшествующий отчетному, к которому относится выявленная ошибка, составляет более 10 процентов от показателя соответствующей статьи бухгалтерского баланса или от показателя чистой прибыли (чистого убытка) отчета о финансовых результатах в случае, если ошибка или совокупность ошибок оказывает влияние на финансовые результаты.
Расчет уровня существенности производится на основании бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, к которому относится выявленная ошибка. Решение об уровне существенности принимается по окончании текущего отчетного года на основании информации о выявленных ошибках или их совокупности, представленной в бухгалтерской справке. При этом независимо от указанного уровня существенности, в бухгалтерской отчетности отражается информация, обязательность раскрытия, которой предусмотрена нормативными актами по бухгалтерскому учету, а также показатели, не раскрытие которых, может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемых на основе отчетной информации.

2.3. Основа составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.
Формы бухгалтерской отчетности за 2024 год применяются Обществом на основе форм, приведенных в приложении к приказу Минфина РФ от 22.07.2010 № 66н.

В бухгалтерскую отчетность включены показатели, необходимые для формирования достоверного и полного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатах его деятельности и изменениях в его финансовом положении. Активы и обязательства отражены в отчетности по фактическим затратам за исключением основных средств и нематериальных активов, отраженных за минусом начисленного износа, а также активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости.
Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

III. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

3.1. Основные средства (статья 1150 Бухгалтерского баланса)

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 6/2020.
По строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса в составе основных средств отражены, в том числе права пользования предметом аренды и основные средства в организации, не прошедшие государственную регистрацию - объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые:
В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации. Амортизация основных средств осуществляется по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 № 1. Срок полезного использования вновь приобретенных основных средств определяется в соответствии с требованиями классификации ОС, включаемых в амортизационные группы, по сроку полезного использования комиссией утвержденной руководителем. Начисление амортизации по объектам основных средств осуществляется линейным способом, исходя из сроков полезного использования этих объектов.
Амортизация не начисляется:
- по земельным участкам, находящимся в собственности Общества;
- по полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса;
- по объектам стоимостью не более 100 000 руб. за единицу, которые в соответствии с принятой учетной политикой организации учитываются как материалы и списываются на затраты, на производство по мере отпуска в производство или эксплуатацию.
Информация о структуре основных средств приведена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Переоценка основных средств проводится по состоянию на конец соответствующего отчетного года (основание: пункт 16 ФСБУ 6/2020). К оценке основных средств независимый оценщик не привлекался.
Инвестиционная недвижимость на 31.12.2024 г. отсутствует.
Существенные затраты на капитальный ремонт не осуществлялись.
Законсервированные основные средства по состоянию на 31.12.2024 года отсутствуют.
Расшифровка строк баланса 1150 «Основные средства»:

Наименование основных средств	**На 31.12.2024 г., тыс. руб.**	**На 31.12.2023 г., тыс. руб.**
Транспортные средства	0	0
Прочие ОС	8 756	15 334
ППА	16 963	2 187
Итого:	**25 719**	**17 521**

3.2. Финансовые вложения (статьи 1170 и 1240 Бухгалтерского баланса).

Финансовые вложения в бухгалтерском балансе отражены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение.
При реализации или ином выбытии ценных бумаг стоимость выбывших ценных бумаг списывается на расходы по стоимости единицы. При выбытии стоимость финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.02 № 126н.

Контрагент	**На 31.12.2024 г., тыс. руб.**	**На 31.12.2023 г., тыс. руб.**
АЛЬФА-С ООО	0	32 014
АЛЬФАСЕРВИС ООО	0	211 087
Лоди ООО	0	160 998
Депозиты	3 000	223 000
ООО НПП "ГКС"	0	0
Итого:	**3 000**	**627 099**

На отчетную дату отсутствуют факты хозяйственной деятельности, по которым требовалось бы отражать оценочные обязательства финансовые вложения.

3.3. Запасы (статья 1210 Бухгалтерского баланса)

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 5/2019. Запасы, приобретаемые для управленческих нужд, учитываются в составе запасов.
Резерв под обесценение запасов не создавался.

3.4. Дебиторская задолженность (строка 1230 Бухгалтерского баланса)

Расшифровка строки 1230 «Дебиторская задолженность» в Бухгалтерском балансе по состоянию на 31 декабря 2024 года:

Наименование дебитора	Сумма, в тыс. руб.
Задолженность поставщиков и подрядчиков	216 618
Задолженность покупателей и заказчиков	263 404
Задолженность по налогам и сборам	3 448
Задолженность по прочим кредиторам	86 568
Итого:	**570 038**

3.5. Краткосрочная кредиторская задолженность (статья 1520 Бухгалтерского баланса)

В составе краткосрочной кредиторской задолженности отражена задолженность поставщикам и подрядчикам, по оплате труда персоналу, по налогам и сборам, по авансам полученным и прочим кредиторам.

Наименование кредитора	Сумма, в тыс. руб.
Задолженность поставщикам и подрядчикам	117 411
Задолженность покупателям	77 004
Задолженность по налогам и сборам	52 211
Задолженность по оплате труда	1 493
Задолженность прочим кредиторам	88 243
Итого:	**336 362**

3.6. Прочие оборотные активы (статья 1260 Бухгалтерского баланса)

Затраты, произведенные 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, не соответствующие условиям признания определенного актива, признаются расходами будущих периодов и списываются путем их обоснованного распределения между отчетными периодами в порядке, установленном организацией, в течение периода, к которому они относятся.
На отчетную дату отсутствуют факты хозяйственной деятельности, по которым требовалось бы отражать прочие оборотные активы.

3.7. Уставный капитал (статья 1310 Бухгалтерского баланса)
Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2024 года полностью оплачен и составляет сумму 10 тыс. руб.

3.8. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (статья 1370 Бухгалтерского баланса)

Нераспределенная прибыль Общества по состоянию на 31 декабря 2024 года составила 258 057 тыс. руб. За отчетный год Общество имеет убыток в сумме 258 055 тыс. руб. Изменение показателей формирующих нераспределенную прибыль (непокрытый убыток) Общества за отчетный период представлено в таблице ниже:

Наименование показателя	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Выручка	5 620 712	7 545 884
Себестоимость продаж	(5 434 411)	(6 904 213)
Валовая прибыль (убыток)	186 301	641 671
Коммерческие расходы	(136 838)	(100 138)
Управленческие расходы	(80 483)	(56 987)
Прибыль (убыток) от продаж	31 020	133 625
Доходы от участия в других организациях	-	-
Проценты к получению	35 018	51 661
Проценты к уплате	(255 855)	(96 909)
Прочие доходы	2 575	75 113
Прочие расходы	(8 773)	(44 361)
Прибыль (убыток) до налогообложения	(258 055)	131 887
Налог на прибыль	-	(86 431)
Прочее	-	-
Чистая прибыль (убыток)	(258 055)	383 619

3.9. Займы и кредиты (статьи 1410 и 1510 Бухгалтерского баланса)

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 107н.

Наличие обязательств по займам представлены в таблице:

Контрагенты	На 31.12.2024 г., тыс. руб.	На 31.12.2023 г., тыс. руб.
67.01	**0**	**1 688 519,00**
АЛЬФА-БАНК ОАО Г. МОСКВА	0,00	1 191 382,00
АБ РОССИЯ Нижегородский филиал	0,00	497 137,00
67.02	**0**	**2 913,00**
АЛЬФА-БАНК ОАО Г. МОСКВА	0,00	2 913,00
67.03	**202 000**	**28 000,00**
БВГ ООО	202 000,00	0
ЦКР ООО	0	28 000,00
67.04	**29 064**	**4 193,00**
БВГ ООО	28 975,00	0
ЦКР ООО	89,00	4 193,00
Итого	**231 064**	**1 723 625**

3.10. Информация об участии в совместной деятельности

За отчетный период предприятие не участвовало в совместной деятельности.

3.11. Оценочные обязательства

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина от 13.12.2010 № 167н.

А) Способ оценки оценочного обязательства:

- в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения обязательств) по состоянию на отчетную дату (или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату);

Б) Способ учета оценочных обязательств:

При признании оценочного обязательства его величина:

- относится на расходы по обычным видам деятельности (резерв на оплату отпусков) либо относится на прочие расходы (резерв по сомнительным долгам, резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов).

На 31.12.2024 г. оценочные обязательства составляют 744 тыс. руб. (резерв на оплату отпусков).

3.12. Информация о связанных сторонах

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние. К таким лицам, в первую очередь, относятся лица, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации.

В соответствии с требованиями Закона РСФСР от 22.03.1991 № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках» аффилированные лица – физические и юридические лица, способные оказывать влияние на деятельность юридических и (или) физических лиц, осуществляющих предпринимательскую деятельность. Аффилированными лицами юридического лица являются среди прочего лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.

Связанными сторонами, способные оказывать влияние на деятельность общества, или на деятельность которых общество способно оказывать влияние (п. 4 ПБУ 11/2008) являются:

Участник ООО «Альфа трейлер» – АО Альфа Групп, владеющий 100 % долей в уставном капитале Общества.

Информация о размерах вознаграждений, начисленных и выплаченных АО Альфа Групп в 2024г:

Согласно Решению №18 от 30 сентября 2024г. было принято решение распределить часть чистой прибыли Общества, полученной по результатам деятельности Общества за 2023г., в размере 3 309 000 (три миллиона триста девять тысяч) рублей.

Информация о размерах вознаграждений, начисленных и выплаченных в 2024г. Директору Ахунову И.Р. отсутствуют.

Иные сделки со связанными сторонами, заключенные в 2024г. отсутствуют.

3.13. Иная информация, обязательная для раскрытия в бухгалтерском отчете

По состоянию на 31.12.2024г. ООО «Альфа Трейлер» не является собственником долей (акций, вкладов, паев) иных организаций.

3.14. Существенные события после отчетной даты (ПБУ 7/98)

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год - отсутствуют.

Директор И.Р. Ахунов
28.03.2025г.