

## ООО «АЛЬТЕРОЛЛ»

603115, г. Нижний Новгород, ул. Генкиной, дом 18/12 помещение 2  
р/с 40702810229050004563 в Филиале «Нижегородский» АО «АЛЬФА БАНК»  
к/с 30101810200000000824 БИК 042202824  
ОКПО 48316652 ОКВЭД 29.12  
Тел. (831) 261-95-40

### ПОЯСНЕНИЯ к бухгалтерской отчетности за 2020 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «АЛЬТЕРОЛЛ» (далее именуемое общество) за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующими правилами бухгалтерского учета и отчетности. Единица измерения в тыс. руб.

#### 1. Общие сведения об обществе

ООО «АЛЬТЕРОЛЛ»

(ИНН 5262317237/ КПП 526201001, ОГРН 1155262005414, свидетельство о государственной регистрации серии 52 № 005396105) зарегистрировано 15.04.2015г. ИМНС 5262 г. Н.Новгорода.

ОКОПФ 65,

ОКФС 16.

Вид экономической деятельности:

29.32 Производство прочих комплектующих и принадлежностей для автотранспортных средств

Уставный капитал общества составляет 10,0 тыс.руб.

Общество не является учредителем каких-либо обществ.

Юридическое местонахождение общества 121099, г. Москва, ул. Новый Арбат, .....

Участники ООО «АЛЬТЕРОЛЛ»:

Участники	Доли, %	Сумма, руб.
Киселев Александр Анатольевич	100	10 000

#### Органы управления Общества

Органы управления	Наименование	Состав	Компетенция
Единоличный исполнительный орган	Директор	Киселев А.А.	В соответствии с Уставом

Главный бухгалтер: Репина Галина Васильевна.

Среднегодовая численность работников в 2020г. – 83 человека

Обществом на 31.12.2020г. зарегистрированы следующее обособленное подразделение:  
- Обособленное подразделение ООО «Альтеролл» №1 в г.Н.Новгород, пр.Ленина,88  
Обособленное подразделение создано без отдельного баланса, без расчетных счетов.  
ООО «Альтеролл» по месту нахождения обособленных подразделений арендует производственные и офисные помещения.

Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности за предыдущий отчетный период проводился ООО «Аудит & право».

## 2. Краткое описание основных положений учетной политики

Бухгалтерский учет общество ведет в соответствии с действующими в Российской Федерации нормами и правилами.

Активы и обязательства общества подлежат оценке по фактическим затратам.

Начисление амортизации производится линейным способом.

К материально-производственным запасам относится имущество стоимостью менее 40000 рублей.

Списание проданных товаров производится по методу ФИФО.

Выручка от реализации продукции (товаров и услуг) формировалась по мере отгрузки.

Налог на прибыль уплачивается исходя из фактически полученной прибыли за квартал с уплатой ежемесячных авансовых платежей.

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранной валюте, применялся официальный курс рубля, действовавший в день совершения операции. Курсовые разницы, возникшие в течении года по операциям с активами и обязательствами, а также при расчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на счет прибылей и убытков.

Транспортный налог отражался по дебету счета 26.

Факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (п.5 ПБУ 1/2002).

В учетную политику Общества на 2020 год изменения не вносились. Принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного учетного года к другому. На следующий год изменений в учетной политике не планируется.

### *Учет основных средств и амортизации*

Срок полезного использования основных средств устанавливается обществом при принятии объекта к учету исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений. Ожидаемый срок использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

Объекты основных средств стоимостью не более 40000 рублей за единицу учитывались как материально-производственные запасы.

Амортизация по всем основным средствам начисляется линейным способом.

Резерв на предстоящий ремонт основных средств обществом не создается, затраты на ремонт основных средств включаются в затраты того отчетного периода, в котором последние произведены.

В течении года обществом приобретены основные средств на сумму 7 618 тыс. рублей.

По состоянию на 31 декабря 2020 года общество владеет основными средствами (за минусом начисленной амортизации) на сумму 11 978 тыс. рублей и внеоборотными активами на сумму 321 тыс.рублей.

**На 31.12.20г. арендовано имущество:**

Арендодатель	Объект аренды
ПАО «ГАЗ»	Офисное помещение, Н.Новгород пр.Ленина, 111
ПАО «ГАЗ»	Производственное помещение, Н.Новгород, пр.Ленина, 88

В договорах аренды не содержится информации о стоимостной оценке основных средств. Государственной регистрации договоров не было.

***Учет товарно-материальных запасов***

При отпуске материально-производственных запасов в производство их оценка производится по методу ФИФО.

При отпуске товарных запасов в реализацию их оценка производится по методу ФИФО.

По состоянию на 31 декабря 2020 года на балансе общества числятся:

Материально-производственные запасы – 9 561 тыс. рублей

Товары для перепродажи – 497 тыс. рублей

На конец отчетного года все запасы отражаются в бухгалтерском балансе по стоимости, определяемой исходя из используемых способов оценки запасов.

***Учет расходов***

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных товаров полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

***Учет выручки от реализации товаров, услуг и прочих активов***

Формирование выручки определяется по мере отгрузки продукции покупателям и предъявлении им расчетных документов (метод по «отгрузке»).

Общая выручка от реализации товаров составила 265 321 тыс. рублей (без учета НДС). Стоимость реализованных товаров составила 220 842 тыс. руб. С учетом коммерческих и управленческих расходов в сумме 31 782 тыс. рублей, списанных при формировании прибыли, за 2020 год получена прибыль от продаж в размере 12 697 тыс. рублей.

***3. Крупные сделки, сделки заинтересованностью***

В 2020 году крупные сделки не осуществлялись.

***4. Уровень существенности для целей подготовки бухгалтерской отчетности***

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму по определенной статье отчетности, отношение которой к общему итогу соответствующих данных (группы соответствующих статей) за отчетный год составляет 5 и более процентов. Данное положение применяется в соответствии с приказом Минфина России от 28.06.2010 г. № 63н. Порядок исправления существенных ошибок, выявленных после утверждения бухгалтерской отчетности: Существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в текущем отчетном периоде.

При этом корреспондирующим счетом в записях является счет учета нераспределенной прибыли (непокрытого убытка).

#### 5. Раскрытие существенных показателей

##### *Дебиторская задолженность*

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

По состоянию на 31 декабря 2020 года дебиторская задолженность за отгруженные товары составила 22 343 тыс. рублей, которая является краткосрочной.

Кроме того, общество имеет сумму дебиторской задолженности в размере 25 560 тыс. рублей, которая состоит из:

- авансы, выданные поставщикам – 1 459 тыс. рублей
- прочие – 24 101 тыс. руб.

Сомнительная задолженность на 31.12.2020г. отсутствует. Резерв по сомнительным долгам не сформирован.

##### *Кредиторская задолженность*

По состоянию на 31 декабря 2020 года за обществом числится общая задолженность в сумме - 44 707 тыс. рублей, в том числе

- перед поставщиками 38 068 тыс. руб.
- перед бюджетом 5 784 тыс. руб.
- перед внебюджетными фондами 1 219 тыс.руб.
- прочие 45 тыс. руб.

##### *Задолженность по налогам и сборам*

По состоянию на 31 декабря 2019 года общее состояние расчетов с бюджетом таково: сумма к оплате по всем налогам составляет 5 784 тыс. рублей, в том числе:

- налог на добавленную стоимость - 4 608 тыс.руб.;
- НДФЛ 397 тыс.руб.;
- транспортный налог 9 тыс.руб.;
- налог на прибыль 701 тыс.руб.;
- налог за НВОС 69 тыс.руб.

##### *Финансовые вложения*

По состоянию на 31.12.2020г. в балансе Общества чистятся финансовые вложения (тыс.руб.)

№ п/п	Наименование организации, ФИО	Договор	Сумма	Срок действия договора	Ставка, %	Сумма дохода за период	Сумма неисполненных обязательств
1.	ООО ПКФ «Гармония»	А/1/17 от 16.01.2017	3 550	31.12.2021	10	325	
ИТОГО:				X	X	325	

### **Займы и кредиты**

По состоянию на 31.12.2020г. в балансе Общества числятся займы, кредиты (тыс. руб.)

Группа (вид)	Кредитор (заимодавец)	Договор	Сроки погашения	На конец отчетного периода
Кредиты	АО «Альфа банк»	“023Q8L	22.04.2021	12 500
Займы	Киселев А.А.	А/15/18 от 15.06.2018г.	16.06.2025	1 217
	Киселев А.А.	А/2/20 от 15.05.2020г.	16.08.2025	1 500

### **Расшифровка прочих доходов и соответствующих расходов (тыс.руб.)**

Прочие доходы/расходы	Сумма доходов	Сумма расходов
Проценты по займам и кредитам	331	5 705
Реализация материалов	341	383
Инвентаризация	49	67
Пени, штрафы, неустойки по договорам		538
Услуги банка		212
Прочие	203	1
Не принимаемые для налогообложения		111
<b>ИТОГО</b>	<b>923</b>	<b>7 017</b>

### **6. Формирование капиталов**

Уставный капитал сформирован полностью, в установленные российским законодательством сроки.

Решение о распределении прибыли в 2020г. не принималось.

Дивиденды в 2020г. не выплачивались.

Чистая прибыль за отчетный период составила 4 998 тыс. руб.

### **7. События, произошедшие после 31 декабря 2020 года**

События после отчетной даты отсутствуют.

### **8. Условные факты хозяйственной деятельности**

Общество в отчетном году не предоставляло гарантии и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц.

**9. Информация по связанным лицам**

Связанные стороны	Характер взаимоотношений (вид операций)	Сумма, тыс. руб.
Директор (ФИО)	Трудовой договор	ФОТ за отчетный год (сумма начисленной заработной платы)
Киселев Александр Анатольевич	Трудовой договор	378
	Проценты по договорам займа	661

**10. Информация о выданных и полученных авансах**

Авансы выданные в бухгалтерской отчетности отражены с учетом НДС.

**11. Информация об оценочных обязательствах**

На 31.12.20г. резерв на предстоящую оплату отпусков не формировался.

**12. Непрерывность деятельности**

Подготовка настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности проводилась на основании допущения о непрерывности деятельности, Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Генеральный директор



Киселев А.А.

Дата 15.03.2021г.

Печать

