

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых  
результатах за 2021 год Закрытое Акционерное общество  
«Топливная нефтяная компания»  
ИНН 3123104252**

**1. Информация об организации**

Полное (сокращенное) наименование организации: Закрытое Акционерное общество «Топливная нефтяная компания» (ЗАО «Топливная нефтяная компания»)

Юридический адрес: 308000, г. Белгород, ул. Студенческая, д.46

Фактический (почтовый) адрес: 308000, г. Белгород, ул. Студенческая, д.46

Дата государственной регистрации: 25 марта 2004 года ИФНС России по г. Белгороду, присвоен ОГРН № 1043108001969.

Уставный капитал предприятия составляет 10 000 руб. Состав акционеров: Ильясова Александра Никифоровна – 50% акций, Горяинов Игорь Петрович – 12,5%, Домнина Светлана Сергеевна – 12,5%, Кириллова Елена Валентиновна – 12,5%, Кузнецова Анна Ивановна – 12,5%. Размещенные акции оплачены полностью.

Организация относится к субъектам малого предпринимательства в соответствии со ст. 2,3 Федерального Закона «О развитии малого и среднего предпринимательства в РФ» № 209-ФЗ от 24.07.2007г.

- средняя численность работников за отчетный период не превысила предельный уровень и составила 4 человека, среднесписочная численность 3,5 человек.

ЗАО «Топливная нефтяная компания», именуемое в дальнейшем Общество, является юридическим лицом – коммерческой организацией. Общество действует на основании Федерального закона «Об акционерных обществах» и Устава.

Органами управления Общества являются: Совет Директоров Общества, в составе: Председателя – Кудрявцева В.И., членов – Знахарчук А.В., Салмина И.О., Коневой М.В., Конев Н.В. Высшим органом Общества является Общее собрание акционеров Общества. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет Генеральный директор. Согласно протокола Совета Директоров №4/1 от 07.07.2021 г. Закрытого Акционерного общества «Топливная нефтяная компания» на должность директора назначен Салмин Илья Олегович.

Общество действует на принципах полной хозяйственной самостоятельности, самофинансирования и самокупаемости.

Предметом деятельности в соответствии с учредительными документами является сдача внаем собственного нежилого имущества.

Обособленных подразделений, дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

Бухгалтерская и налоговая отчетность за 2021 год сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в соответствии с Учетной политикой для целей бухгалтерского и налогового учета ЗАО «Топливная нефтяная компания».

*Информация об учетной политике*

**Учетная политика для целей бухгалтерского учета:**

Бухгалтерский учет в организации осуществляется главным бухгалтером.

Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

Имущество, отвечающее критериям основных средств, стоимостью не более 40 000 руб., учитываются в составе материально-производственных запасов и списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

Стоимость материально-производственных запасов списывается на расходы по себестоимости каждой единицы.

Организация формирует регистры бухгалтерского учета с использованием 1С – специализированной бухгалтерской программы.

Организация признает оценочные обязательства на оплату отпусков работникам. Исчисленная на отчетную дату величина оценочного обязательства определена исходя из среднедневного заработка каждого сотрудника и количества дней неиспользованного отпуска.

#### **Учетная политика для целей налогового учета:**

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль компания использует метод начисления.

Для определения размера материальных расходов при списании сырья и материалов, используемых при выполнении работ, оказании услуг используется метод оценки по стоимости каждой единицы материально-производственных запасов.

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01 января 2002г. №1.

Объектом амортизируемого имущества признается имущество (основные средства и нематериальные активы) со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 100 000 рублей. По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

Исчисление налогового обязательства на оплату отпускных работникам на конец отчетного года производится исходя из среднедневного заработка каждого работника и количества дней неиспользованного на отчетную дату отпуска.

## **2. События после отчетной даты**

В связи с вступлением в силу с 01.01.2022 года ФСБУ6/2020 «Основные средства» в учете организации по состоянию на 31.12.2021 год будут отражены единовременно корректировки показателей баланса. Корректировки связаны с ретроспективным применением изменений в учетной политике, в том числе,

- признанием в качестве основных средств имущества, стоимость которого превышает 100 тыс. руб.;

- корректировкой суммы начисленного износа и приведением его величины в соответствие с планируемым сроком использования объектов после отчетной даты.

Стоимость списанных объектов и сумма начисленного износа составила 260,9 тыс.руб. Влияния на баланс данная операция не оказывает.

В связи с увеличением сроков полезного использования основных средств, находящихся в эксплуатации, остаточная стоимость основных средств по стр. 1150 баланса и нераспределенная прибыль по строке 1370 баланса на 31.12.2022 года увеличится на 712,8 тыс.руб.

## **3. Информация о связанных сторонах**

Связанными сторонами является Салмин Илья Олегович – генеральный директор.

В пользу руководителя в 2021 году выплачивались заработная плата и прочие вознаграждения в соответствии с трудовым договором. Общая сумма начислений за 2021 год составила 109 192,96 руб.

#### 4. Финансово-хозяйственная деятельность организации

##### *Пояснения к отчету о финансовых результатах*

##### **Характеристика деятельности Организации за отчетный год:**

Виды деятельности организации:

- сдача внаем собственного нежилого недвижимого имущества

Выручка за 2021 год от сдачи внаем нежилого имущества составила – 2 131 тыс. руб. (без учета НДС), что на 361 тыс. руб. больше чем в 2020 году.

По результатам деятельности за 2021 год по данным бухгалтерского учета получена прибыль до налогообложения в сумме 436 тыс. руб. Текущий налог на прибыль за 2021 г. исчислен в сумме 47 тыс. руб. Чистая прибыль за 2021 г. составила 347 тыс. руб.

##### **Расшифровка прочих доходов и расходов в отчете о финансовых результатах:**

прочие доходы:

- нет

прочие расходы:

- услуги банка – 30 тыс. руб.,

- членские взносы – 5 тыс. руб.,

- прочие – 1 тыс.руб.

По результатам деятельности за 2021 год по данным бухгалтерского учета получена прибыль до налогообложения в сумме 436 тыс. руб. Налог на прибыль за 2021 г. исчислен в сумме 99 тыс. руб., из них текущий налог на прибыль – 48 тыс.руб. и отложенный налог на прибыль – 41 тыс.руб. Чистая прибыль за 2021 г. составила 347 тыс. руб.

##### *Пояснения к бухгалтерскому балансу*

##### **По активу баланса:**

Остаточная стоимость основных средств по состоянию на 31.12.2021 г. составила – 2 497 тыс. руб. Первоначальная стоимость основных средств составила – 8 855 тыс. руб., начисленная амортизация на 31.12.2021 г. составила – 6 358 тыс. руб.

Структура основных средств по остаточной стоимости:

- здания – 1 897 тыс. руб.,

- земельный участок – 600 тыс. руб.,

Запасы отсутствуют.

Дебиторская задолженность за 2021 г. уменьшилась с 196 тыс. руб. до 167 тыс. руб.

В составе дебиторской задолженности на конец отчетного периода числится задолженность следующих дебиторов:

- расчеты с покупателями – 128 тыс. руб.,

- авансы, выданные поставщикам – 28 тыс. руб.,

- расчеты с прочими дебиторами - 11 тыс. руб.

##### **По пассиву баланса:**

Величина уставного капитала осталась без изменений.

Нераспределенная прибыль на 31.12.2021 г. составила 1 209 тыс. руб.

Кредиторская задолженность за 2021 г. уменьшилась с 2 156 тыс. руб. до 1 538 тыс. руб.

В составе кредиторской задолженности числится только краткосрочная задолженность перед следующими кредиторами:

- задолженность поставщикам – 3 тыс. руб.;
- задолженность по налогам и страховым взносам – 136 тыс. руб.;
- задолженность перед прочими кредиторами – 1 399 тыс. руб.

В сложившихся условиях руководство считает, что вероятность сохранения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество. Однако, руководство оценивает, что обстоятельства, описанные в разделе «События после отчетной даты», не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать деятельность непрерывно.

Генеральный директор \_\_\_\_\_ /И.О.Салмин/

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_ /М.В.Конева/

22 марта 2022 г.