

**Пояснения к бухгалтерской отчетности
ООО «ТРАНСКАГО ФИНАНС»
за 2022 год**

1. Общие сведения об организации

1.1 Общая информация об организации

<i>Полное наименование общества</i>	Общество с ограниченной ответственностью «ТРАНСКАГО ФИНАНС» (далее Общество)
<i>Юридический адрес</i>	353913, Краснодарский край, г. Новороссийск, пр-кт Ленина, дом № 95Б, корпус 2, помещение 11, офис 2
<i>Дата государственной регистрации</i>	16.11.2015
<i>ОГРН</i>	1152315005578
<i>ИНН</i>	2315986101
<i>Уставный капитал</i>	10 000,000 рублей
<i>Сведения об учредителях</i>	Черник Владимир Алексеевич - 100%
<i>Сведения об учредителях</i>	Черник Владимир Алексеевич ИНН 231522726496
<i>Сведения о единоличном исполнительном органе</i>	Генеральный директор Яковлева Ольга Викторовна
<i>Среднестатистическая численность работников в 2022 году</i>	9

1.2 Виды деятельности

Основной вид хозяйственной деятельности: 69.20.2. Деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета

2. Сведения об учетной политике и ее изменениях

Принятые при формировании учетной политики способы ведения бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности.

Выручка признается в соответствии с ПБУ «Доходы организации» ПБУ 9/99.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

В течение 2022 года Общество не вносило никаких изменений в учетную политику.

3. Сведения об отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована в соответствии с Федеральным законом РФ 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 июля 1998 года № 34н, Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ). Отступление от правил, установленных нормативными актами по бухгалтерскому учету в РФ, не допускалось.

Все числовые показатели в отчетности представлены в тыс. руб.

4. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

Движение и наличие основных средств и соответствующего накопленного износа, а также информация о переданных в аренду основных средств, числящихся на балансе и полученных в аренду основных средств, числящихся за балансом, представлены в Таблице 2.1 и Таблице 2.4. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.

По состоянию на 31 декабря 2022 г. Остаточная стоимость основных средств составляет:
0 тыс. рублей.

5. Запасы

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По состоянию на 31 декабря 2022 г. материально-производственные запасы составили:
0 тыс. рублей.

6. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1. пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В оборотах включена дебиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

По состоянию на 31 декабря 2022 г. дебиторская задолженность составила:
138 тыс. рублей.

7. Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря :

	2022 г.	2021 г.	2020 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	7 463	5 841	3 096
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	0	0	0
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств	7 463	5 841	3 096

8. Уставный капитал

Наименование	Уставный капитал (тыс. руб.)	Доли, принадлежащие Обществу
На 31 декабря 2020 г.	10	
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	-	
Изменение доли, принадлежащей Обществу	-	
На 31 декабря 2021 г.	10	
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	-	
Изменение доли, принадлежащей Обществу	-	
На 31 декабря 2022 г.	10	

9. Кредиторская задолженность и прочие обязательства

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По состоянию на 31 декабря 2022 г. кредиторская задолженность составила:
544 тыс. рублей

10. Доходы и расходы

Выручка по основному виду деятельности услуг за 2022 составила 13 607 тыс. руб. в т.ч. НДС 2 268 тыс. руб.

Доходы (без НДС) составили 11 339 тыс. руб.

Расходы были представлены следующими статьями:

Расходы	2022 г.	2021 г.
Субаренда имущества	488	488
Прочие расходы	128	132
Налоги и сборы	1 389	1 191
Оплата труда	7 745	6 614
Итого управленческие расходы	9 750	8 425

11. Налог на прибыль

Текущий налог на прибыль определен на основании Налоговой декларации по налогу на прибыль за 2022 год. Информация о постоянных и временных разнице сформирована в первичных документах и в регистрах налогового учета в соответствии с положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденное Приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. N 114н.

В соответствии с указанным ПБУ в бухгалтерском учете отражены расчеты по начислению налога на прибыль, в Отчете о финансовых результатах за 2022 год отражен налог на прибыль по данным налоговой декларации.

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».

№ п/п	Показатель	2022 г.	2021 г.
1	Условный доход (расход) по налогу на прибыль	1 908	2 996
2	Постоянные разницы, возникшие в отчетном периоде		
3	Временные разницы, возникшие в отчетном периоде (вычитаемые): основные средства		
4	Временные разницы, погашенные в отчетном периоде (амортизация)		
5	Постоянные разницы, возникшие в отчетном периоде (вычитаемые): резерв отпусков списанный в течение 2021 года		
6	Временные разницы, возникшие в отчетном периоде: резерв отпусков и премирования на конец 2021 года		
7	Текущий налог на прибыль (стр. 1 * 20%)	382	599
8	Постоянное налоговое обязательство (стр. 2 * 20%)		
9	Изменение отложенного налогового актива ((стр.3+стр.4)*20%)		
10	Отложенный налоговый актив, возникший с суммы списанного резерва отпусков) (стр.5*20%)		
	Итого налог на прибыль (стр. 7 + стр. 8 + стр. 9 + стр. 10)	382	599

За 2022 год текущий налог на прибыль составил 382 тыс. рублей.

12. Планы руководства в отношении продолжения деятельности

Общество в 2022 году не имело прекращения части деятельности.

Общество не имеет планов и намерений прекращения деятельности, оказания услуг, а также других планов или намерений.

По состоянию на отчетные даты величина чистых активов Общества составила.

Тыс. руб.

Показатели	На 31.12.22 г.	На 31.12.21 г.	На 31.12.20 г.
Чистые активы	6 582	5 056	2 659

Уставный капитал	10	10	10
Сумма превышения	6 572	5 046	2 649

Чистые активы предприятия на 31.12.2022 г. значительно превышают уставный капитал. Данное соотношение полностью удовлетворяет требованиям нормативных актов к величине чистых активов Общества.

Соответственно не существует неопределенности в продолжении финансово-хозяйственной деятельности в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным.

Бухгалтерская отчетность за 2022 год была подготовлена исходя из того, что Общество сможет продолжить свою деятельность на основе принципа непрерывно действующего предприятия.

Общество концентрирует свои усилия на решение текущих задач, оперативном уровне управления и, ответственно, на краткосрочном горизонте планирования.

Информация в соответствии с письмом Минфина РФ N ПЗ-8/2011 «О формировании в бухгалтерском учете и раскрытии в бухгалтерской отчетности организации информации об инновациях и модернизации производств»: денежные средства на инновации и модернизацию производства в 2022 году не выделялись, так как предприятие является арендатором движимого и недвижимого имущества для осуществления хозяйственной деятельности.

На 2023 г. Общество ставит перед собой следующие стратегические цели:

Повышение качества и уровня оказываемых услуг.

Обеспечение стабильного экономического развития и возможности получения прибыли сверх плана.

Улучшение инфраструктуры.

Ценовая стратегия Общества направлена на обеспечение стабильного экономического развития общества и возможности получения прибыли сверх плана при благоприятной конъюнктуре рынка.

В качестве ценовой стратегии Общества на 2023 г. выбрана стратегия «Цена-качество». В условиях относительно спокойной конкурентной ситуации Общество планирует предоставлять услуги по качественному составу выше, чем конкуренты.

Исходя из выбранной стратегии, наиболее целесообразным для Общества является комплексное ценообразование, ориентированное на собственные издержки и учет среднерыночной цены при высоком уровне оказываемых услуг.

Объем реализации услуг в 2023 году планируется увеличить на 10%.

Генеральный директор

Яковлева Ольга Викторовна



14 февраля 2023 г