

Пояснения
к бухгалтерской отчетности и отчета о финансовых результатах за 2022 год
ООО «РостСнабСтрой»

1. Сведения об организации.

Общество с ограниченной ответственностью «РостСнабСтрой» (далее «Общество») зарегистрировано в Инспекции Федеральной налоговой службы по Сургутскому району Ханты-Мансийского автономного округа - Югры

Находится на учете в Инспекции Федеральной налоговой службы по г. Сургуту Ханты-Мансийского автономного округа - Югры

ИНН налогоплательщика 8617025419

Юридический адрес: 628418, Ханты-Мансийский Автономный округ - Югра АО, Сургут г, Профсоюзов ул, дом 11, офис 610

Среднесписочная численность 23 человек.

Учредители: Трубюк Игорь Петрович (50%), Рыбалкин Сергей Александрович (50%)

Исполнительный орган предприятия: Управляющий

Основной вид деятельности: по ОКВЭД 46.71 Торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами

Структурных подразделений, а также обособленных подразделений нет.

Уставный капитал на момент образования и в настоящий момент составляет 30 тысяч рублей. 100% взнос в уставной капитал.

Объем реализации продукции, товаров, услуг за 2022 год составляет 929 375 тысяч рублей без НДС.

Бухгалтерская отчетность предприятия сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. (Согласно п.14 ПБУ4/99 и Приказа МФ России от 02.07.10 №66Н) и состоит из:

Бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года, отчета о финансовых результатах за 2022 год, отчета об изменениях капитала за 2022 год, отчета о движении денежных средств за 2022 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год.

Единица измерения в бухгалтерской отчетности – тыс. рублей (384).

Дата подписания отчетности – 10.03.2023 г.

Отчетность и пояснения подписаны руководителем предприятия на основании Устава – Управляющий.

2. Сведения об учетной политике организации

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" и Положением по бухгалтерскому учету 01/2008 "Учетная политика организации", Налоговым кодексом РФ, а также в соответствии с иными положениями и нормами, содержащимися в законодательстве о бухгалтерском и налоговом учете и отчетности

Согласно п.17 ПБУ 1/1008 бухгалтерский учет имущества и хозяйственных операций ведется способом двойной записи в соответствии с планом счетов, утвержденным приказом МФ

РФ от 31.10.2000 №94-Н, а также утвержденным директором рабочим планом счетов бухгалтерского учета (в разрезе субсчетов), применяемых на предприятии.

Факты хозяйственной деятельности предприятия относятся к тому отчетному периоду, в котором они имеют место, независимо от фактического времени поступления, или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (п.19 ПБУ 1/2008).

3. Учет основных средств.

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ" Р-126/2021-КлР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе основных средств оргтехнику, офисную мебель, запасные части, инструменты, инвентарь, специальную одежду, тару, первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

4. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

5. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются на счет 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы», в полной сумме (п.9 ПБУ 10/99)

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п.9 ПБУ 10/99)

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п.8 ПБУ 1099).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п.12 ПБУ 4/99, п.8 ПБУ 3/2006).

Выручка от выполненных работ, оказание услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается по мере готовности работы, услуги, продукции.

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Стоимость покупок товаров в бухгалтерском учете формируется:

- исходя из расходов на приобретение.

6. Учет расходов по займам и кредитам.

Операции по займам и кредитам ведутся организацией согласно ПБУ 15/2008.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора, а именно:

• При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;

• При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

Перевод долгосрочной кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность не производится.

7. Финансовый результат, полученный в результате деятельности предприятия:

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Выручка	2110	929 375	809 609
Себестоимость продаж	2120	(823 728)	(726 287)
Валовая прибыль (убыток)	2100	105 647	83 322
Коммерческие расходы	2210	(89 136)	(78 717)
Управленческие расходы	2220		
Прибыль (убыток) от продаж	2200	16 511	4 605
Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
Проценты к получению	2320	105	9
Проценты к уплате	2330	(2 199)	(1 765)
Прочие доходы	2340	430	236
Прочие расходы	2350	(690)	(708)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	14 157	2 377
Текущий налог на прибыль	2410	(4 729)	(169)
в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(3 254)	(169)
Изменение отложенных налоговых обязательств	2412	(1 475)	-
Прочее	2460	-	-
Чистая прибыль (убыток)	2400	9 428	2 207

8. Расчеты по налогу на прибыль

Сумма бухгалтерской прибыли по данным регистров бухгалтерского учета до налогообложения составила 14 157 тыс. руб.

9. Оценочное обязательство

Оценочное обязательство в виде резерва по предстоящей оплате отпусков работников по состоянию на 31 декабря 2022 г. отражено в сумме 1 861 тыс. руб.

10. Стоимость чистых активов за 2022 год составила 29 656 тыс. руб., за 2021 г. составляла 18 312 тыс. руб.

11. Кредиторская задолженность.

На конец отчетного периода кредиторская задолженность составила 64 527 тыс. руб.

12. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности.

Показатель считается существенным, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее пяти процентов. (Приказ МФ РФ №67н от 22.07.2003г.)

Существенная ошибка-это та ошибка, в результате исправления которой показатель бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5 процентов в соотв. с Приказом МФ РФ №63н от 28.06.2010г. В 2020 г. существенных ошибок прошлых лет выявлено не было.

13. Бюджетное финансирование

Бюджетных субсидий Общество в 2022 году не получало.

14. Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу + выплаты дивидендов.

За 2022 год начислено за оказание услуг по управлению Управляющему-Индивидуальному предпринимателю Трубюк И.П. 6 234 тыс. руб.

15. Аффилированность

Аффилированными организациями являются: ООО «СибНефтеПродукт», ИП Трубюк И.П., ИП Рыбалкин С.А.

16. Лицо единолично осуществляющие полномочия исполнительного органа ООО «РостСнабСтрой» Управляющий-Индивидуальный предприниматель Трубюк Игорь Петрович

17. События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Предприятия в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

Проводится специальная военная операция Российской Федерацией на территории Украины на основании указа президента Российской Федерации от 24.02.2022 года. На момент подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности оценить последствия и влияние данного события на финансовое положение и хозяйственную деятельность Предприятия в денежном выражении не представляется возможным.

Указанные события на деятельность Общества, а также на оценку активов и обязательств в бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на «31» декабря 2022 года, влияния не оказали.

Руководство следит за развитием ситуации и предпримет меры, чтобы минимизировать негативное влияние перечисленных событий на Общество.

18. Непрерывность деятельности

По итогам деятельности за 2022 год Обществом получена чистая прибыль. На дату составления отчетности ООО «РостСнабСтрой» полагает, что отсутствуют сомнения в его способности продолжать свою деятельность непрерывно в течение обозримого будущего после отчетной даты. Общество планирует продолжать свою деятельность, у не-

го отсутствуют намерения и необходимость в ликвидации или прекращении деятельности.
Все обязательства Общества будут исполняться в полном объеме

Управляющий
10.03.2023 г.



И.П. Трубюк