

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности ООО «Фрактал» за 2022 год.

Основные сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью "Фрактал"

Юридический адрес: 195112 г.Санкт-Петербург, пр.Шаумяна, д.18, литер А, пом.51

Фактический адрес: 195112 г.Санкт-Петербург, пр.Шаумяна, д.18, литер А, пом.51

Участники общества: Гамилко Елена Анатольевна - 50% ; Гамилко Юрий Васильевич -50%

Дата государственной регистрации : 14 марта 2016 года

ОГРН : 1167847130989, ИНН: 7806227440 , КПП: 780601001

Зарегистрировано в Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 15 по Санкт-Петербургу 14.03.2016 года

Бухгалтерский баланс организации был сформирован в соответствии с действующим в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

Среднесписочная численность работников за 2022 год составила 6 человек.

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2022 года составляет 20 000,00 рублей, оплачен полностью.

Основными видами деятельности Общества является оптовая торговля твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом в 2022 году и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Уровень существенности, закрепленный Обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета 10%.

Способы ведения бухгалтерского и налогового учета.

Лимит стоимости основных средств.

Объекты основных средств по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, не поступали (не выбывали). Объекты основных средств, стоимость которых не погашается, отсутствуют. Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации, нет.

Стоимость активов, которые учитываются в составе основных средств составляет не менее 40 000 рублей за единицу.

Оценка материалов

Материально- производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Затраты по заготовке и доставке материалов учитываются в составе расходов на продажу.

Резерв сомнительных долгов.

Организация в бухгалтерском учете создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Выручка (Доходы)от реализации.

Выручка от продажи (работ услуг, материальных прав) отражаются по методу начисления, т.е. к моменту передачи прав собственности на товары (работы, услуги, имущественные права) другому лицу.

Датой получения дохода признается день отгрузки(передачи) товаров (услуг) - метод начисления.

Доходы от реализации в 2022 году составили - **434 921 888** (без НДС).

Доходы от реализации в 2021 году составили - **704 790 393** (без НДС).

Расходы, связанные с реализацией.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической оплаты (метод начисления).

Расходы в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на расходы, связанные с реализацией и прочие расходы.

Расходы на продажу (коммерческие расходы) учитываются на счете 44 «Расходы на продажу» и списываются полностью на расходы периода в полной сумме в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90 «продажи»

Расходы, связанные с реализацией в 2022 году, составили **415 842 495** руб. (без НДС), в т.ч.:

Себестоимость продаж **378 192 929** руб.

Расходы, связанные с реализацией в 2021 году, составили **676 008 677** руб. (без НДС), в т.ч.:

Себестоимость продаж **654 773 405** руб.

Коммерческие расходы составили :

	2022 год	2021 год
<i>амортизация</i>	41 441,37	47 560,44
<i>взносы в ФСС от НС и ПЗ</i>	8 389,04	11 436,92
<i>оплата труда</i>	4 194 520,13	5 718 458,09
<i>почтовые расходы</i>	-	1 347,00
<i>списание н/продуктов по нормам ест. убыли</i>	1 802 564,81	1 619 601,11
<i>страховые взносы</i>	712 571,69	946 596,83
<i>услуги по транспортировке н/продуктов</i>	16 996 671,71	3 647 481,91
<i>услуги по хранению н/продуктов</i>	13 804 667,55	9 054 051,25
<i>аренда офиса</i>	88 740,00	88 740,00
Всего :	37 649 566,30	21 135 273,55

*Для целей налогового учета сумма расходов, связанных в реализацией, составила **415 801 054** руб.*

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2022 году, составила : 12 066 521 руб. до налогообложения

Для целей налогового учета сумма прибыли от продаж составила: 13 229 194 руб.

Сумма прочих доходов для целей бухгалтерского учета в 2022 г. составила: 73 839 руб

Для целей налогового учета сумма внереализационных доходов в 2022 году составила: 73 839 руб.

Прочие расходы.

Сумма прочих расходов для целей бухгалтерского учета в 2022 г. составила: 1 972 666 руб.

Для целей налогового учета сумма внереализационных расходов в 2022 году составила: 5 965 479 руб.

Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организации в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» Ставка налога на прибыль в 2022 году составляла 20%.

Сумма бухгалтерской прибыли по данным регистров бух. учета составила : 12 066 521 руб.

Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2022 год (текущий налог на прибыль) составила : 2 645 839 руб.

Финансовый результат хозяйственной деятельности ООО «Фрактал»

Финансовый результат, полученный в 2022 году составил: 9 419 589 руб.

В 2022 году были произведены выплаты дивидендов за 2021 год в сумме 7 689 080 руб. согласно Протокола участников общества №1/д от 04.05.2022 г.

Также в 2022 году были произведены выплаты промежуточных дивидендов за 2022 год в сумме 4 045 920 руб:

1.3а 1 квартал 2022 года по Протоколу участников общества №2/д от 01.07.2022г. в размере 1 289 660 руб.;

2.3а 1 полугодие 2022 года по Протоколу участников общества №3/д от 01.08.2022г. в размере 1 366 260 руб.;

3.3а 1 полугодие 2022 года по Протоколу участников общества №4/д от 03.10.2021г. в размере 1 390 000 руб.

На основании вышеизложенного Нераспределенная прибыль на 31.12.2022г. составила 5 470 141 руб.

Информация по отчетным сегментам.

ООО «Фрактал» в своей деятельности сегментов не выделяет.

Информация о совместной деятельности.

ООО «Фрактал» не участвует совместной деятельности.

Информация о событиях после отчетной даты.

Существенных событий после отчетной даты и условных факторов хозяйственной деятельности нет.

Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах.

Условных обязательств, условных активов по состоянию на 31.12.2022 г. нет.

В соответствии с Федеральным законом от 24.07.2007г. №209 ФЗ « О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации» является малым предприятием. В связи с этим в отчетном периоде 2022 года резервы не созданы.

В отчетном периоде 2022 года судебных разбирательств не имеется.

Информация по прекращаемой деятельности.

Руководство ООО «Фрактал» не имеет намерений по прекращению или сокращению деятельности предприятия.

Информация о связанных сторонах.

Связанными сторонами ООО «Фрактал» в течение 2022 года являются :

1. Учредитель – Гамилко Елена Анатольевна.
2. Учредитель – Гамилко Юрий Васильевич (с 24.11.2021 года) согласно Договора купли-продажи доли в уставном капитале общества 78 А В 0976970 от 17.11.2021 года.
3. Генеральный директор - Улыбина Ольга Александровна.(до 23.12.2022г.)
4. Генеральный директор - Злобин Алексей Вячеславович.(с 23.12.2022 г.)

Со связанными сторонами осуществляются следующие хозяйственные операции:

За 2022 год

1. Выплаты краткосрочных вознаграждений с учетом страховых взносов основному управленческому персоналу (генеральный директор) в сумме 1 925 213 руб.
2. Выплаты дивидендов участникам : Гамилко Е.А. - 2 022 960 руб. и Гамилко Ю.В. - 2 022 960 руб.

Просроченная задолженность между связанными сторонами отсутствует, основания для создания резервов по сомнительным долгам отсутствуют.

Расчет между связанными сторонами проводился денежными средствами по безналичному расчету.

Списание дебиторской задолженности связанных сторон, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам не производилось.

Кредиторская и дебиторская задолженности по оплате труда на 31.12.2022 г. отсутствует.

Информация об аффилированных лицах.

1. Юридическое лицо - ООО "ГНТ" (зарегистрировано 21.01.2021 года) ,учредителями которого являются :

Гамилко Елена Анатольевна - 50% доли в уставном капитале

Гамилко Юрий Васильевич - 50% доли в уставном капитале.

ООО "ГНТ" является покупателем СУГ с 26.09.2021 года , выручка от реализации СУГ в 2022 году составила 7 909 562,50 руб.(без НДС).

Информация о кредитах и займах.

Организации представлен кредит в форме овердрафта с лимитом единовременной задолженности 8 000 000 руб. Задолженность по овердрафту и процентам на 31.12.2022 г. отсутствует.

Организации предоставлена кредитная линия с лимитом кредитования 48 000 000 руб.

Задолженность по кредитной линии на 31.12.2022 г. составляет 10 500 000 руб.

Просроченная задолженность по кредиту и уплате процентов на 31.12.2022г. отсутствует.

Информация о рисках хозяйственной деятельности.

Существенными рисками хозяйственной деятельности Общества являются:

Риски потери ликвидности в следствии систематического несоблюдения договорных отношений со стороны покупателей;

Ценовая и географическая конкуренция;

Сезонность осуществляемой деятельности;

Генеральный директор

ООО «Фрактал » _____ /Злобин А.В./

15.03.2023 г.