

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «Яртопливо» за 2022 год.

1. Сведения об обществе с ограниченной ответственностью «Яртопливо».

- 1.1. Полное наименование: общество с ограниченной ответственностью «Яртопливо»
- 1.2. Юридический адрес: 150006, Ярославская обл, г. Ярославль, ул. Корабельная дом № 1 стр.9 оф.111»Г»
- 1.3. Фактический (почтовый) адрес: 150006, Ярославская обл, г. Ярославль, ул. Корабельная дом № 1 стр.9 оф.111»Г»
- 1.4. Дата государственной регистрации: 02 сентября 2015 года, основной государственный регистрационный N 1157627018780
- 1.5. Уставный капитал предприятия составляет 10 000 руб.
Состав участников общества: Дорошенко Евгений Львович 40%, ООО «Ярттранс» 60%
- 1.6. Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.
- 1.7. Предприятие относится к субъектам среднего предпринимательства
- 1.8. Единоличным исполнительным органом является Директор- Дорошенко Евгений Львович.

2. Основные элементы учетной политики предприятия.

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

- 2.1.1. Бухгалтерский учет в организации осуществляется отделом бухгалтерии под руководством главного бухгалтера.
- 2.1.2. Срок полезного использования по основным средствам определяется в соответствии Федеральным стандартом по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ФСБУ 6/2020, утвержденного приказом Минфина РФ от 17.09.2020 г. № 204н.
- 2.1.3. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.
- 2.1.4. Малоценные объекты, стоимостью не более 100 000 руб. учитываются в составе материально-производственных запасов и списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.
- 2.1.5. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.
- 2.1.6. При списании оценка материалов и товаров производится по способу средней себестоимости.
- 2.1.7. Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Приказом Минфина РФ от 02.07.10г № 66н "О формах бухгалтерской отчетности организации» (в редакции от 06.03.2018)

Организация при учёте запасов, которые предназначены для управленческих нужд, не использует ФСБУ 5/2019. Затраты, входящие в стоимость таких запасов, включаются в расходы периода, в котором они произведены.

Организация признает приобретенные запасы по ценам, указанным в документах поставщика. Скидки, премии, льготы и другие подобные отклонения от цены не учитываются в стоимости запасов (п. 17 ФСБУ 5/2019).

2.2. Учетная политика для целей налогового учета.

- 2.2.1. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль предприятие использует метод начисления.
- 2.2.2. В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов применяется метод средней себестоимости.

2.2.3. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. N 1.

2.2.4. По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

2.2.5. Покупные товары, стоимость которых уменьшает доходы от реализации этих товаров, оцениваются по методу средней себестоимости.

2.2.6. Предприятие создает резерв по сомнительным долгам.

2.2.7. Предприятие формирует регистры налогового учета с использованием компьютерной техники.

3. Финансово-хозяйственная деятельность.

3.1. Характеристика деятельности предприятия за отчетный год.

3.1.1. Основным видом деятельности предприятия является оптовая торговля нефтепродуктами. Выручка за 2022 год от реализации товаров по основной деятельности составила 961 614 тыс. руб. (без учета НДС).

3.1.2. Сумма дебиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2022 года составила 93 102 тыс.руб., что соответствует стр.1230 Бухгалтерского баланса;

3.1.4. Сумма кредиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2022 года составила 45 212 тыс. руб., что соответствует стр.1520 Бухгалтерского баланса; из них просроченной – 0.

3.1.5. Сумма задолженности по займам по состоянию на 31 декабря 2022 года составила 30 355 тыс. руб., что соответствует стр. 1510 Бухгалтерского баланса;

3.2. В бухгалтерском и налоговом учете ООО «Яртопливо» в 2022г. использует версию 1С 8.3. Отчетность сформирована на основании стандартов РФ.

4. Социальные показатели.

| № п/п | Показатель | 2021 год | 2022 год | Изменения |
|-------|---|----------|----------|-----------|
| 1 | Среднесписочная численность работников, чел. | 2 | 2 | 0 |
| 2 | Затраты на оплату труда, тыс.руб. | 2 001 | 1 896 | -105 |
| 3 | Сумма начисленных страховых взносов, тыс.руб. | 416 | 423 | +7 |

5. Сведения о собственном капитале общества.

в тыс.руб.

| № п/п | Показатель | На 31.12.2021 | На 31.12.2022 | Изменения |
|-------|--|---------------|---------------|-----------|
| 1 | Сумма нераспределенной прибыли (убытка) | 19 301 | 20 779 | +1 478 |
| 2 | Уставный капитал | 10 | 10 | - |
| 3 | Доли участников, выкупленные Обществом (номинал) | - | - | - |

6. Учет расчетов по налогу на прибыль.

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с ПБУ18. Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете

7. Инвестиционная деятельность.

Основными источниками финансирования инвестиций являются выручка от реализации товара и кредит ИП Закирова Надежда Кабировна.

8. Расшифровка строк к форме «Отчет о финансовых результатах».

1. Расшифровка строки 2350 «Прочие расходы» формы «Отчет о финансовых результатах»:
 - Банковские услуги – 33 тыс. руб.
 - Списание расходов будущих периодов – 5 288 тыс. руб.
 - Итого: 5 321 тыс.руб.
2. Расшифровка строки 2340 «Прочие доходы» формы «Отчет о финансовых результатах»:
 - Восстановление резервов по сомнительным долгам –12 тыс. руб.
 - Списана в доход кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности – 3 878 тыс. руб.
 - Итого : 3 890 тыс. руб.
3. Расшифровка строки 2330 «Проценты к уплате» формы «Отчет о финансовых результатах»
 - 69 тыс.руб.- отражены суммы процентов по полученным кредитам;
4. Расшифровка строки 2320 «Проценты к получению» формы «Отчет о финансовых результатах»
 - 1 310 тыс. руб. – отражены суммы процентов по выданным займам.

9.Отчет о движении денежных средств.

Денежные потоки организации от операций, связанных с осуществлением обычной деятельности, приносящей выручку отражены в 2021г. и 2022г. без учета НДС.

10. Информация об участии в совместной деятельности.

Совместной деятельности предприятие в 2022г. не осуществляло.

11. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом.

Организация в отчетном периоде не являлась учредителем доверительного управления и не является доверительным управляющим.

12. Информация о событиях после отчетной даты.

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2022г., подлежащие дополнительному раскрытию отсутствуют.

Финансовое состояние общества оценивается как устойчивое, резкого ухудшения финансового состояния в последующем 2023году не ожидается

13. Информация по прекращаемой деятельности.

ООО «Яртопливо» за последующие двенадцать месяцев не планирует прекращать деятельность по оптовой торговле нефтепродуктами.

14. Информация о связанных сторонах.

По состоянию на 31.12.2022г связанными сторонами являются

- Дорошенко Е.Л. - является участником Общества с долей 40% и владеет 25% в ООО «Яртранс».
 - Пачкалев С.К. - владеет 25% в ООО «Яртанс».
- Директору Дорошенко Е.Л. в 2022г. выплачена заработная плата на сумму 528 804 руб.

15. Операции со связанными сторонами

Предприятие не осуществляло коммерческих операций со связанными сторонами. Иных операций, кроме выплаты заработной платы в соответствии с трудовым договором, с руководством не осуществлялось.

16. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности.

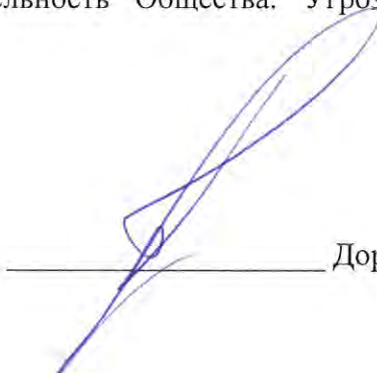
Ошибок прошлых периодов, подлежащих исправлению в 2022г. предприятием не выявлено.

17. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в отчетном периоде организация не имела.

По мнению руководства Компании обострение мировой политической ситуации и наложение дополнительных санкций на Российскую Федерацию не окажут существенного влияния на финансово хозяйственную деятельность Общества. Угроза непрерывности деятельности отсутствует

Директор ООО «Яртопливо»
06.02.2023г.


_____ Дорошенко Е.Л.