

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за
2022 г.**

1. Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности».

2. Среднегодовая численность работающих за отчетный период - 3 человека.

Высший орган управления - Общее собрание участников

Единоличный исполнительный орган Общества - Директор

Единоличный исполнительный орган Общества - Соловьев Евгений Иванович

3. Выручка за 2022 г. составила 708 275 тыс. руб., в том числе:

- от торговой деятельности – 701 701 тыс. руб.

- от оказания услуг аренды – 6 574 тыс. руб.

4. Существенные способы ведения бухгалтерского учета, без знания о применении которых заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового положения организации, финансовых результатов ее деятельности и (или) движения денежных средств (п.17 ПБУ 1/2008):

- Объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Амортизация начисляется линейным способом ежемесячно. При переходе на ФСБУ 6/2020 в 2022г. использован ретроспективный способ в упрощенном порядке, при этом основные средства, стоимостью ниже лимита 100 000 руб. не подлежат списанию с бухгалтерского учета, если данные объекты являются амортизируемым имуществом в налоговом учете. ФСБУ 6/2020 не применяется к ОС, чья стоимость незначительна для отражения в БУ: ОС стоимостью до 100 000 руб., затраты на ремонт и ТО периодичностью более 12 мес. и стоимостью более 100 000 руб.

- Материально-производственные запасы и товары принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Списание в производство и иное выбытие материально-производственных запасов производится по средней себестоимости.

- Прибыль или убыток от продаж определяются в целом по Обществу как разница между выручкой от продажи продукции (работ, услуг), себестоимостью проданной продукции (работ, услуг), товаров и управленческими расходами.

В себестоимость оказанных услуг, выполненных работ включаются обоснованные и документально подтвержденные затраты.

5. Информация о связанных сторонах (п.9 ПБУ 11/2008):

Единственный участник Общества - учредитель Соловьев Евгений Иванович

Единоличный исполнительный орган Общества - директор Соловьев Евгений Иванович

Краткосрочные вознаграждения директору (п.12 ПБУ 11/2008) – 828 000 тыс. руб.;

Страховые взносы, начисленные на краткосрочные вознаграждения директору – 151 тыс. руб.

Дивиденды, выплаченные единственному участнику Общества - 10 743 тыс.

6. Иные операции со связанными сторонами отсутствовали.

Информация о бенефициарных владельцах Общества не раскрывается в связи с отсутствием бенефициарных владельцев, контролирующих Общество.

7. Сообщение о непрерывности деятельности:

У организации отсутствуют планы существенного сокращения либо прекращения деятельности в обозримом будущем. Факты, свидетельствующие о том, что деятельность будет существенно сокращена либо прекращена – отсутствуют.

8. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия в отчетном периоде отсутствовали.

9. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.

10. Информация о выделенных сегментах.

Выделенные отчетные сегменты отсутствуют.

11. Налог на прибыль организации

Справка-расчет налога на прибыль за 2022 г. (бухгалтерский учет)			
Финансовые результаты по видам деятельности, связанным с производством и реализацией:			
Показатель	За текущий год		
	Доходы без НДС, акцизов и пошлин гр.2 + гр.5	Расходы без НДС, акцизов и пошлин гр.3 + гр.6	Прибыль (+) убыток (-) гр.4 + гр.7
	8	9	10
Расходы на продажу по деятельности с основной системой налогообложения		2631 060,56	-2631 060,56
Управленческие расходы по деятельности с основной системой налогообложения		12146 994,61	-12146 994,61
Амортизация		2602 744,16	-2602 744,16
Аренда автомобилей	2105 284,47		2105 284,47
Аренда двигателя	609 225,50		609 225,50
Бензин АИ-92	398630 498,58	392402 118,05	6228 380,53
Бензин АИ-95	26245 545,42	24705 307,99	1540 237,43
Дизельное топливо	176701 900,47	170427 749,15	6274 151,32
Пропан	98883 629,52	84454 289,38	14429 340,14
Ремфонд		1473 416,66	-1473 416,66
Сопутствующие товары	1239 164,26	1122 732,00	116 432,26
Транспортные услуги	300 000,00		300 000,00
Услуга 24219	3559 958,34		3559 958,34
Итого	708275 206,56	691966 412,56	16308 794,00
Финансовые результаты по видам деятельности, не связанным с производством и реализацией			
Показатель	За текущий год		
	Доходы без НДС, акцизов и пошлин гр.2 + гр.5	Расходы без НДС, акцизов и пошлин гр.3 + гр.6	Прибыль (+) убыток (-) гр.4 + гр.7
	8	9	10

	8	9	10
Госпошлина за регистрацию		5 550,00	-5 550,00
НЕПРИНИМАЕМЫЕ В НО		85 592,36	-85 592,36
Оценочные обязательства по оплате труда	1 649,71		1 649,71
Продажа ОС	833 333,33	1000 000,00	-166 666,67
Проценты по депозитам, кредитам и займам	1981 026,41		1981 026,41
Прочие внереализационные доходы (расходы)	189 888,78	90 778,85	99 109,93
Расходы на услуги банков		46 333,50	-46 333,50
Списание выделенного НДС на прочие расходы		31,10	-31,10
Транспортный налог		741 600,00	-741 600,00
Штрафы (ГИБДД)	500,00	4 500,00	-4 000,00
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	122 162,00	3598 650,00	-3476 488,00
Итого	3128 560,23	5573 035,81	-2444 475,58
Всего по видам деятельности с основной системой налогообложения			
За текущий год			
	Доходы без НДС, акцизов и пошлин гр. 2 + гр. 5	Расходы без НДС, акцизов и пошлин гр. 3 + гр. 6	Прибыль (+) убыток (-) гр. 4 + гр. 7
1	8	9	10
	711403 766,79	697539 448,37	13864 318,42
Налог на прибыль			
За текущий год			
1	5		
Текущий налог на прибыль	2693 998,00		

Справка-расчет расхода по налогу на прибыль за 2022 г.	
Показатель	Сумма
Порядок расчета	
Прибыль до налогообложения	13864 318,42
Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	
Отложенный налоговый актив на начало периода	24 675,52
Сальдо на начало периода по дебету счета 09	
Отложенное налоговое обязательство на начало периода	2812 712,35
Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	
Отложенный налоговый актив на конец периода**	60 158,23
Сальдо на конец периода по дебету счета 09	
Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	2944 985,57
Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	
Отложенный налог на начало периода	-2788 036,83
Отложенный налог на конец периода	-2884 827,34
Отложенный налог за отчетный период	-96 790,49
Текущий налог на прибыль	-2693 998,00
Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Г (со знаком "минус")	
Расход по налогу за отчетный период	-2790 788,49
Условный расход по налогу	-2772 863,68
* 20%	
Постоянный налоговый расход	-17 924,81
Чистая прибыль	11073 529,93

Временные и постоянные разницы за 2022 и 2021 года

<i>Наименование</i>	<i>2022 г.</i>	<i>2021 г.</i>
<i>Вычитаемые временные разницы, всего</i>	<i>300 791,17</i>	<i>123 377,57</i>
<i>Налогооблагаемые временные разницы, всего</i>	<i>14 724 927,85</i>	<i>14 063 561,80</i>

Вычитаемые временные разницы связаны, в основном, с созданием резервов ежегодных отпусков и страховых взносов по ним в бухгалтерском учете и их отсутствием в налоговом учете.

Налогооблагаемые временные разницы обусловлены моментом перехода на ФСБУ 6/2020 и пересмотром срока амортизации в бухгалтерском учете.

12. Информация о рисках

Страновые и региональные риски

Политическая и экономическая ситуация в стране подвержена влиянию межгосударственных экономических санкций и негативным процессам мирового финансового кризиса. В случае отрицательного влияния изменения ситуации в регионе на деятельность Общества, Общество предполагает осуществить все действия, направленные на снижение влияния таких изменений на свою деятельность, в том числе сокращение расходов.

Рыночные риски отсутствуют.

Кредитные риски отсутствуют.

Риск ликвидности практически исключен. Кредиторская задолженность перед поставщиками строго контролируется.

13. Информация о прекращенных операциях.

Информация о прекращенных операциях не раскрывается, в связи с ее отсутствием.

В феврале 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Директор Соловьев Е.И.

(01.03.2023г.)

