

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к годовому балансу ООО "Липецкоблснаб" за 2022 год

1. Краткая характеристика структуры и основных направлений деятельности общества
Общество ограниченной ответственностью "Липецкоблснаб" образовано в результате реорганизации в форме преобразования Открытого акционерного общества "ЛИПЕЦКОБЛСНАБ" (образовано в процессе приватизации путем преобразования государственного предприятия "Оптово-посредническая фирма "ЛИПЕЦКОБЛСНАБ" в Акционерное общество открытого типа "Фирма "Липецкоблснаб" и зарегистрировано "24" сентября 1992 г. Администрацией Советского района г. Липецка, Постановление №1005). Общество ограниченной ответственностью "Липецкоблснаб" является правопреемником имущественных и неимущественных прав и обязанностей Открытого акционерного общества "ЛИПЕЦКОБЛСНАБ".

В соответствии с Уставом общество осуществляет следующие виды деятельности:

- ✓ Торговля оптовая сельскохозяйственными и лесохозяйственными машинами, оборудованием и инструментами, включая тракторы;
- ✓ Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом;
- ✓ Ремонт машин и оборудования
- ✓ Торговля оптовая зерном, необработанным табаком, семенами и кормами для сельскохозяйственных животных
- ✓ Торговля оптовая химическими продуктами
- ✓ Деятельность автомобильного грузового транспорта.

В 2022 году общее руководство деятельностью общества осуществляло общее собрание участников общества. Единоличный исполнительный орган общества в 2022 году возглавлял генеральный директор Сенчев В.В. Уставный капитал общества состоит из номинальной стоимости долей его участников и равен 720 976 рублей.

Юридический адрес: 398048, Липецк, ул. Задорожная, дом 24, тел. 37-02-21

Организация не подлежит обязательному аудиту.

Среднесписочная численность работников на 01.01.2023 г. составила 56 человек.

2. Основные элементы учетной политики общества.

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

- 2.1.1. Бухгалтерский учет в обществе осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.
- 2.1.2. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденные постановлением Правительства от 01 января 2002 г. № 1 с изменениями и дополнениями.
- 2.1.3. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

2.1.4. Объекты основных средств стоимостью не более 100 000 рублей, а также книги, брошюры и другие издания списываются единовременно по мере их отпуска в эксплуатацию.

2.1.5. При списании оценка материалов производится по фактической себестоимости приобретения, а товаров - по покупной стоимости за минусом расходов по доставке.

2.2. Учетная политика для целей налогового учета.

2.2.1. Общество определяет налоговую базу по НДС "по отгрузке".

2.2.2. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль общество использует метод начисления.

2.2.3. В целях определения расходов при списании сырья и материалов применяется метод фактической себестоимости.

2.2.4. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденные постановлением Правительства от 01 января 2002 г. № 1 с изменениями и дополнениями.

2.2.5. По амортизированному имуществу амортизация начисляется линейным способом.

2.2.6. Покупные товары, стоимость которых уменьшает доходы от реализации этих товаров, оценивается по покупной стоимости за минусом расходов по доставке.

2.2.7. Общество формирует регистры налогового учета с использованием программы "1С:Предприятие".

3. Финансовые результаты деятельности общества

В 2022 году выручка от реализации товаров (работ, услуг) и внереализованных доходов составила - всего:

в том числе:	Тыс. руб. 2022 г.	Тыс. руб. 2021 г.
от реализации товаров	761 132,00	375 816,00
от сдачи имущества в аренду	35 689,00	38 863,0
от оказания услуг по ремонту и техническому обслуживанию с/х техники	13 097,00	8 844,00
от услуги грузового транспорта	2 563,00	4 633,00
выручка от реализации семян	39 317,00	0,00
выручка от реализации пестицидов	1 715,00	0,00
выручка от реализации прочего имущества	15,00	15,00
выручка от реализации амортизируемого имущества	50,00	58,00
Внереализационные доходы	1 253,00	1 123,00
Итого доходы:	854 831,00	429 352,00

В 2022 году прямые, коммерческие, управленческие и прочие расходы составили - всего:

в том числе:	Тыс. руб. 2022 г.	Тыс. руб. 2021 г.
Прямые расходы	687 762,00	337 537,00
Коммерческие расходы	72 011,00	53 499,00
Управленческие расходы	32 297,00	26 509,00

Прочие расходы	13 486,00	8 056,00
Итого расходы:	805 556,00	425 601,00
Прибыль (убыток) до налогообложения	49 276,00	3 750,00

Обществом в 2022 году получена прибыль до налогообложения в сумме 49 276,00 тыс. руб., текущий налог на прибыль составил 10 755,00 тыс. руб. Чистая прибыль составила 38 743,00 тыс. руб.

Сумма дебиторской задолженности общества по состоянию на 31 декабря 2022 года составила 83 962,00 тыс. руб., против 67 887,00 тыс. руб. на 31 декабря 2021 года.

Сумма кредиторской задолженности общества по состоянию на 31 декабря 2022 года составила 103 243,00 тыс. руб., против 96 446,00 тыс. руб. на 31 декабря 2021 года.

Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2022 года составила 16 903,00 тыс. руб., против 18 005,00 тыс. руб. на 31 декабря 2021 года с учетом корректировки данных с применением ФСБУ 6 «Основные средства».

4. Расчеты по налогу на прибыль

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».

Налоговая база для исчисления налога на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 53 774 127,00 руб., ставка налога на прибыль в 2022 году составила 20%. Текущий налог на прибыль организаций, рассчитанный в соответствии с положениями ПБУ 18/02 составляет 10 754 826 руб. и соответствует данным налоговой декларации за 2022 год.

Генеральный директор

Сенчиков В. В.

Главный бухгалтер

Ревякина О. Н.

М.П.

