



ООО «БашТрейд»

450112 Республика Башкортостан,
г. Уфа, ул. Менделеева, 134/4, оф. 301
эл. почта: azs-ufa@mail.ru
тел. +7(347) 226-72-83
ИНН 0277112152

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2022 ГОД
ООО «БашТрейд»

г. Уфа

10 марта 2023 года.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Общество с ограниченной ответственностью «БашТрейд» (далее - Общество) образовано 15 сентября 2010 года.

Размер уставного капитала 12 000 (Двенадцать тысяч) рублей.

Общество зарегистрировано по адресу: 450022, г. Уфа, ул. Менделеева, 134/4 помещение 3.

Фактическое местонахождение Общества: 450022, г. Уфа, ул. Менделеева, 134/4 помещение 3.

Учредителями Общества являются: Ракеев Марат Нилевич с долей участия в уставном капитале 100%

Руководитель Общества: Директор Ракеев Марат Нилевич с 14.02.2019г.

Основным направлением деятельности Общества является оптовая и розничная торговля ГСМ.

Общество не имеет видов деятельности, которые подлежат лицензированию.

По состоянию на отчетную дату численность работающих в Обществе составила 4 человека.

Общество применяет ПБУ 18/02 с 2016 года

Общество подлежит ежегодному обязательному аудиту. Договор на проведение аудита за 2022 год

№ 110 от 29 сентября 2022 г заключен с ООО «ФинВест-Аудит».



ООО «БашТрейд»

450112 Республика Башкортостан,
г. Уфа, ул. Менделеева, 134/4, оф. 301
эл. почта: azs-ufa@mail.ru
тел. +7(347) 226-72-83
ИНН 0277112152

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

Вознаграждения управленческому персоналу (включая НДФЛ и страховые взносы) согласно п.12 ПБУ 11/2008 – 1 196 тыс. руб

2. СОДЕРЖАНИЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные средства.

В бухгалтерской отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом амортизации, накопленной за все время их эксплуатации.

К основным средствам относятся активы, принятые к учету в установленном порядке с момента ввода их в эксплуатацию.

Амортизация начисляется линейным способом.

Амортизационные отчисления по основным средствам отражаются в бухгалтерском учете путем накопления соответствующих сумм на отдельном счете.

С 01.01.2022 года общество перешло на на ФСБУ 6/2020 – перспективно; с единовременной корректировкой балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (конец предшествующего периода).

Последствия изменений учетной политики отражены в межотчетный период и раскрыты за период, начиная с которого применяется новый ФСБУ.

Организация пересмотрела элементы амортизации, сроки полезного использования, установила ликвидационную стоимость, возникшие корректировки отражаются как изменения оценочных значений с обязательным раскрытием в отчетности согласно ПБУ 21/2008. Сумма изменений в межотчетный период составила 61 тыс. руб.

На забалансовом счете числятся полученные в аренду основные средства на общую сумму 1 795 080 рублей.

Годовая сумма арендной платы составила 4 509 тыс. руб.

За аренду нежилого помещения 535 тыс. руб.

За аренду оборудования 3 896 тыс. руб.

За аренду земли под оборудование 78 тыс. руб.

С 01.01.2022 года общество применяет ФСБУ 25/2018: порядок отражения согласно п.43-47 ФСБУ 25/2018.



ООО «БашТрейд»

450112 Республика Башкортостан,
г. Уфа, ул. Менделеева, 134/4, оф. 301
эл. почта: azs-ufa@mail.ru
тел. +7(347) 226-72-83
ИНН 0277112152

На конец 2021 года у общества был действующий договор аренды (лизинга) . Срок окончания договора 25.07.2023. Общество применило упрощенный порядок признания и оценки ППА и обязательства по аренде без ретроспективного пересчета показателей отчетности (п. 50 ФСБУ 25/2018).

В Бухгалтерском балансе за 2022 в виде входящего сальдо На 31 декабря 2021 г. были изменены следующие строки:

по стр. 1150 «Основные средства»; (01.03 счет)

по стр 1260 «Прочие оборотные активы» (счет 09)

по стр. 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)». (сч.84)

по стр. 1420 «Отложенные налоговые обязательства» (счет 77)

По стр.1450 «прочие обязательства» (счет 76.07.1 , счет 76.07.9)

Незавершенное производство Отсутствует

Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы учитываются в сумме фактических затрат на приобретение. Выбытие материально-производственных запасов оценивается по методу себестоимости единицы производственных запасов.

Приобретенные товары отражаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. При реализации оценка товаров производится по средней себестоимости единицы товара.

Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периода, к которому относятся.

Дебиторская задолженность и обязательства

В бухгалтерской отчетности дебиторская задолженность и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок их погашения, согласно условиям договоров, не превышает 12 месяцев после отчетной даты либо не установлен. Иная дебиторская задолженность и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

Признание доходов (выручки)

Выручка от продажи товаров (продукции) и оказания услуг (выполнения работ) признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им



ООО «БашТрейд»

450112 Республика Башкортостан,
г. Уфа, ул. Менделеева, 134/4, оф. 301
эл. почта: azs-ufa@mail.ru
тел. +7(347) 226-72-83
ИНН 0277112152

расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Для целей налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Налог на добавленную стоимость

Для целей расчетов с бюджетом по НДС, показатель выручки по результатам продаж определяется методом «по отгрузке», т.е. датой определения выручки от реализации признается день отгрузки и предъявления покупателям расчетных документов или иной момент перехода права собственности на продукцию (товары) к покупателю, день оказания услуг (выполнения работ) в соответствии с условиями заключенных договоров.

Резервы предстоящих расходов и платежей

Общество создает резерв предстоящих отпусков.

Резервы по сомнительным долгам

Общество не создает резерв по сомнительным долгам для целей налогового учета.

1. АНАЛИЗ И ОЦЕНКА СТРУКТУРЫ БАЛАНСА И ДИНАМИКА ОСНОВНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ

Основным видом деятельности Общества в 2022 году является оптовая и розничная торговля моторным топливом.

Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности приведено в разделе 5 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Краткосрочные финансовые вложения

- отсутствуют

Займы и кредиты

По состоянию на отчетную дату Обществом были получены следующие кредиты, данные в таблице приведены в рублях.



ООО «БашТрейд»

450112 Республика Башкортостан,
г. Уфа, ул. Менделеева, 134/4, оф. 301
эл. почта: azs-ufa@mail.ru
тел. +7(347) 226-72-83
ИНН 0277112152

Наименование	Сумма на 31.12.2022, рублей
Кредит/Займы	40 601 111,95
ИП Фаттахов Р.Р.	28 430 000,00
ИП Бикмаев Р.Р.	3 800 000,00
Сбербанк овер	8 371 111,95
Проценты по кредитам	8 701 235,48
ИП Фаттахов Р.Р.	8 299 844,24
ИП Бикмаев Р.Р.	376 767,64
Сбербанк овер	24 263,71
Итого	49 302 347,54

Кредиторская задолженность

Наличие и движение краткосрочной задолженности приведено в разделе 5 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2. СВЕДЕНИЯ О ДОХОДАХ И РАСХОДАХ ОРГАНИЗАЦИИ

Для целей налогообложения по налогу на прибыль и налогу на добавленную стоимость Общество признает выручку от продажи товаров, работ и услуг по мере отгрузки товаров (оказания услуг). В связи с этим, исчисленные за отчетный период налоговые обязательства Общества характеризуются следующими данными:

№ п/п	Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
1	Налог на добавленную стоимость	10 436
2	Налог на прибыль	4 584
	Итого	15 020

**ООО «БашТрейд»**

450112 Республика Башкортостан,
г. Уфа, ул. Менделеева, 134/4, оф. 301
эл. почта: azs-ufa@mail.ru
тел. +7(347) 226-72-83
ИНН 0277112152

По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль за 2022 год составила 22 920 тыс. рублей.

Сумма текущего налога составила 4 584 тысяч рублей, постоянные налоговые обязательства составили 155 тыс. рублей.

Структура доходов и расходов за 2021 - 2022 год.

№ п/п	Наименование показателя	На 31.12.2022 в тыс. руб.	На 31.12.2021 в тыс. руб.
1	Выручка	1 030 216	827 060
2	Себестоимость	960 613	785 527
3	Коммерческие расходы	40 022	30 645
4	Проценты к уплате	7 742	6 084
5	Проценты к получению	7	0
6	Прочие доходы	2 291	46
7	Прочие расходы	1 612	883
	Прибыль до налогообложения	22 525	3 967

Прочие расходы за 2022 составили 1 612 тыс. руб. в т.ч. госпошлина 80 тыс.руб., Недостачи товаров, выявленные при инвентаризации 1 тыс. руб., Прочие внереализационные доходы (расходы) 6 тыс. руб, Расходы на услуги банков 109 тыс. руб, членский взнос в НКО 548 тыс. руб, Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно 151 тыс. руб, Расходы прошлых лет не принимаемые 63 тыс. руб, Расходы прошлых лет, выявленные в отчетном 353 тыс. руб., Списание выделенного НДС на прочие расходы 10 тыс. руб., Списание дебиторской (кредиторской) задолженности 289 тыс. руб, Штрафы, пени и неустойки в бюджет 1 тыс. руб.

По сравнению с 2021 годом в отчетном году выручка от продаж увеличилась на 203 156 тыс. рублей и составила 1 030 216 тыс. руб., данная ситуация возникла в связи с изменением себестоимости товара и увеличением цен при реализации.

Отсюда можно сделать вывод, что геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении РФ, меры, принимаемые в РФ в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией, вопросы частичной мобилизации - не повлияли на деятельность общества в 2022 году.

**ООО «БашТрейд»**

450112 Республика Башкортостан,
г. Уфа, ул. Менделеева, 134/4, оф. 301
эл. почта: azs-ufa@mail.ru
тел. +7(347) 226-72-83
ИНН 0277112152

3. АФФИЛИРОВАННЫЕ ЛИЦА

Аффилированные лица: Учредитель и директор Ракеев М.Н.

В 2022 году с аффилированными лицами не проводились хозяйственные операции.

4. Затраты на энергетические ресурсы

ООО «БашТрейд» за 2022 год произвело следующие затраты на энергетические ресурсы

№ п/п	Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
1	Электроэнергия	48,7
	Итого	48,7

5. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество не является истцом или ответчиком в арбитражном процессе с контрагентами.

По состоянию на отчетную дату Общество не располагает сведениями об иных фактах хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность.

6. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В настоящее время Общество не располагает сведениями о существенных событиях после отчетной даты.

7. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

Общество в отчетном году не получало государственную помощь.



ООО «БашТрейд»

450112 Республика Башкортостан,
г. Уфа, ул. Менделеева, 134/4, оф. 301
эл. почта: azs-ufa@mail.ru
тел. +7(347) 226-72-83
ИНН 0277112152

8. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Обществом не принималось решение о прекращении какой-либо части деятельности.

Директор



Ракеев М.Н.