



Общество с ограниченной ответственностью
«ТОП-Трейд»

ОГРН 1051002300095
ИНН 1020009941
КПП 100101001
Р/с 40702810825000000609 в КАРЕЛЬСКОМ ОТДЕЛЕНИИ
№8628 ПАО СБЕРБАНК г. Петрозаводск
К/с 30101810600000000673
БИК 048602673

исх. № 07 от 24 марта 2023 г.

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ГОДОВОМУ БАЛАНСУ ООО «ТОП-Трейд» за 2022 год

Общество с ограниченной ответственностью «ТОП-Трейд», ИНН 1020009941, юридический (почтовый) адрес: г. Петрозаводск, пр. Первомайский, д.9, кв.26

Дата государственной регистрации 28.02.2005года.

ОРГЭН 1051002300095. Уставный капитал составляет – 10000,00 руб., на 100 % сформирован за счет вклада физического лица, единственного учредителя.

Среднесписочный состав за отчетный год составил 3 человека.

Основным видом деятельности ООО «ТОП-ТРЕЙД» является оптовая продажа нефтепродуктов, по нему 2022 год получен доход в размере – 299 265 449,84 руб. (без НДС) или 98,65% от общего дохода организации, дополнительным – сдача в аренду транспортных средств в сумме – 4 090 110,00 руб. или 1,35% от общего дохода. Всего выручка за 2022 год составила – 303 355 559,84 руб. (без НДС). Цены реализации менялись не только с учетом повышения закупочных цен, но и с учетом платежеспособности покупателей, в среднем наценка за 2022 год составила 7,98%.

Общая сумма дебиторской задолженности (расчеты с клиентами, поставщиками, прочими дебиторами и кредиторами) на конец 2022 года составила –22 435 223,16 руб. (18 669 197,66 руб. задолженность покупателей за поставленные нефтепродукты, 3 766 025,50 руб. авансы выданные поставщикам), кредиторской задолженности – 8 167 885,86 руб. (7 164 058,15 руб. долг перед поставщиками (в т.ч. по лизингу), 1 003 827,71 руб. авансы от покупателей). По состоянию на 31.12.2022 года ООО «ТОП-Трейд» имеет краткосрочные обязательства в виде займов на сумму – 7 500 000,0 руб. и не выплаченные %% по займам – 95 547,95 руб.

Расходы предприятия за отчетный период составили – 298 349 501,88 руб., а именно:

- | | |
|------------------------|---------------------------|
| - себестоимость товара | – 275 381 497,47 руб. |
| - прочие расходы | - 22 968 004,41 тыс. руб. |

К прочим расходам отнесены: начисленная амортизация основных средств (3475622,16), материальные расходы, транспортные услуги (13672712,29), юридические и бухгалтерские услуги, текущий ремонт и обслуживание автомобилей, услуги почты, страхование автотранспорта, расходы на анализ нефтепродуктов, аренда офиса (322161,00), услуги по хранению нефтепродуктов (737971,00), налоги и сборы (169232,00), фонд оплаты труда (1074637,79) и страховые взносы (236691,54).

Прочие внереализационные доходы предприятия за 2022 год составили – 84 593,74 руб. (выплата страхового возмещения).

Прочие внереализационные расходы составили – 2 826 524,41 руб. руб., а именно: услуги банка- 28 355,00 руб., %% за пользование краткосрочными займами – 1 313 013,77 руб., госпошлина – 14 508,00 руб., прочие -1 470 647,64 руб. (штрафы, нереальная к взысканию Дт задолженность)

Основным и главным фактором, влияющим на результаты финансово-хозяйственной деятельности организации, является в первую очередь экономическая и политическая ситуация в Российской Федерации. В течение 2022 года цена на основной вид закупаемых нефтепродуктов значительно менялась в сторону увеличения.

ООО «ТОП-ТРЕЙД» по итогам работы 2022 года не является убыточным, так как прибыль организации за вычетом налога на прибыль и аналогичных платежей, составила – 1 688 305,95 руб.

Учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета подразумевает:

1.Издержки обращения, за исключением транспортных расходов, оказываемых сторонними организациями, приходящихся на остаток товара, полностью списываются в конце отчетного периода в дебет счета 90 «Продажи» субсчет «Расходы на продажу». Сумма транспортных расходов, относящаяся к остатку товаров на конец отчетного периода, исчисляется по среднему проценту издержек обращения за отчетный период с учетом переходящего остатка на начало отчетного периода.

2.Метод оценки материально-производственных запасов и товаров, используемых для определения размера материальных расходов и определения стоимости приобретенных товаров производится по средней себестоимости.

3. Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости, амортизация по объектам основных средств в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным способом.

4. Резервы по сомнительным долгам, расходам на ремонт основных средств, расходам на оплату отпусков и ежегодного вознаграждения за выслугу лет не создаются.

5. Для целей налогообложения по налогу на добавленную стоимость утвержден момент определения налоговой базы по мере отгрузки и предъявлении покупателю расчетных документов, то есть день отгрузки (передачи) товаров, выполнения работ и услуг.

6. Методом признания дохода (расхода) для расчета налога на прибыль является дата получения дохода (осуществления расхода), которая определяется по методу начисления, то есть доходы (расходы) признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств.

7. Сумма авансовых платежей по налогу на прибыль определяется исходя из ставки налога фактически полученной прибыли, рассчитываемой нарастающим итогом с начала налогового периода до окончания соответствующего отчетного периода.

Директор ООО «ТОП-Трейд»

Чесноков Е.С.