

Пояснения к бухгалтерскому балансу Общество с ограниченной ответственностью «Трейднефтехим» за 2022 год.

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «Трейднефтехим» зарегистрировано Инспекция Федеральной налоговой службы № 43 по г. Москве 09.07.2020 года.

Свидетельство о госрегистрации № 1207700226018, ИНН 7743342582, КПП 774301001.

Юридический адрес: 125502, г. Москва, ул. Лавочкина, д. 23, стр. 5, этаж 2, комната 2.

Почтовый адрес: 125502, г. Москва, ул. Лавочкина, д. 23, стр. 5, этаж 2, комната 2.

Бухгалтерский баланс организации сформирован в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности:

Уставный капитал организации: 1 250 000 (Один миллион двести пятьдесят тысяч) рублей, оплачен полностью.

Учредители: на 31.12.2022 единственный участник общества с ограниченной ответственностью «Трейднефтехим» - Аваков Сергей Иосифович.

Основной вид деятельности: Торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами ОКВЭД 46.71.

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2022 составила 7 человек.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Единоличный исполнительный орган Общества на 31.12.2022 года : генеральный директор Аваков С.И.

Главный бухгалтер Общества: Павленко О.О.

2. Основные положения учетной политики

2.1. Основа составления бухгалтерской отчетности

Учетная политика ООО «Трейднефтехим» утверждена приказом генерального директора.

Бухгалтерская отчетность составлена на основе данных бухгалтерского учета по установленным формам (п. 1 ст. 3 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", абз. 2 п. 4 Положения по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" (ПБУ 4/99), утвержденного Приказом Минфина России от 06.07.1999 N 43н). Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С: Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

Активы и обязательства Общества отражены обособленно от активов и обязательств собственников Общества и активов и обязательств других организаций. В бухгалтерской отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок их обращения не превышает 12 месяцев со дня после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные. Факты хозяйственной деятельности Общества отнесены к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами. Принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому.

3. Основные показатели деятельности организации

3.1 Основные средства

К бухгалтерскому учету основные средства принимаются по первоначальной стоимости с учетом всех расходов по доведению основного средства до состояния, пригодного для использования.

Основным средством считается объект, предназначенный для использования в течение периода, превышающего 12 месяцев и стоимостью более 100 000 руб.

Применяется линейный метод амортизации.

3.2. Материально-производственные запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости.

3.3 Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок и НДС.

Сальдо на 31.12.2022 г. – 38,158 тыс.руб.

- покупатели и заказчики – 19,540 тыс.руб.,
- поставщики и подрядчики– 18,105 тыс.руб.,
- налоги и сборы– 0,513 тыс.руб.,

3.4 Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на 31.12.2022 г. – 18,198 тыс.руб.,

Расчеты с поставщиками и подрядчиками – 0,069тыс.руб.,

Расчеты по налогам и сборам – 1,563 тыс.руб. (НДС 1/3 по сроку уплаты 25.01.2023, 27.02.2023, 27.03.2023).

Расчеты с покупателями и заказчиками 16,566 тыс.руб.,

Просроченной кредиторской задолженности – нет.

3.5 Признание доходов.

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

В 2022 году выручка по деятельности составила – 1 697,039 тыс. руб., в том числе

- выручка от основного вида деятельности – 1 696,814 тыс.руб.,
- выручка от сдачи в аренду – 0,225 тыс.руб.

3.6 Признание расходов.

Учет расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с покупкой, хранением и транспортировкой топлива.

Остальные расходы, в том числе штрафные санкции и пени за несоблюдение налогового законодательства (за исключением санкций и пеней, применяемых в отношении налога на прибыль), считаются прочими расходами.

В 2022 году себестоимость продаж составила – 1 663,149 тыс. руб.

Коммерческие расходы – 9,927 тыс.руб.

4. Заработная плата и налоги

4.1. Заработная плата

Вознаграждение, выплаченное основному управленческому персоналу Общества, в 2022 г. составило – 5,433 тыс. руб.

4.2. Налоги

В течение 2022 года Обществом выплачены в бюджет следующие налоги и отчисления:

- налог на добавленную стоимость – 5,492 тыс.руб.
- налог на прибыль – 4,773 тыс.руб.
- НДФЛ – 0,706 тыс.руб.
- Страховые взносы – 0,960 тыс.руб.

Итого – 11,891 тыс.руб.

Просроченная задолженности по налогам – отсутствует.

Генеральный директор
ООО «Трейднефтехим»



Кулагин Д.А