

# Общество с ограниченной ответственностью «Ди Нола Групп»

656002, Алтайский край, Барнаул г, Комсомольский пр-кт, дом № 128, корпус Б, оф. 7;  
ИНН 7810917239 КПП222401001 dinolagroup.ru

---

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

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «Ди Нола Групп» зарегистрировано 28.11.2014 г.

Уставный капитал организации: 10 (десять) тысяч рублей (оплачено 100%).

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период – 8 чел.

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

Генеральный Директор и Учредитель Общества (100% доли в уставном капитале) - Перемышленникова Людмила Сергеевна.

Краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу в отчетном периоде составили 1 640,99 тыс. руб.;

Страховые взносы, начисленные на краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу – 468,8 тыс. руб.

Вознаграждение членам совета директоров не начислялось и не выплачивалось.

В 2022 г у Общества были операции со связанным контрагентом ООО «Алтай Экспорт» ИНН 2222851327.

Учредитель (100% доли в уставном капитале) и генеральный директор ООО «Ди Нола Групп» Перемышленникова Л.С. является также учредителем (100% доли в уставном капитале) и генеральным директором ООО «Алтай Экспорт».

Между организациями заключен договор поставки продукции № 111-Л от 01.01.2021 г, на основании которого ООО «Ди Нола Групп» (поставщик) обязуется передавать в собственность, а ООО «Алтай Экспорт» (покупатель) обязуется принимать и оплачивать продукцию на условиях отсрочки в 30 дней с момента отгрузки.

Продажи включая НДС составили:

2021 г – 80 119,7 тыс.руб;

2022 г – 78 257,2 тыс.руб.

На 31.12.2022 текущая задолженность в пользу Общества с ограниченной ответственностью "Ди Нола Групп" составляет 1 385 тыс. руб.

Иные операции со связанными сторонами отсутствовали.

Выручка от оптовой торговли прочими пищевыми продуктами (ОКВЭД 46.38.2) за 2022 г. составила 2 902 379 тыс. руб.

Существенные положения учетной политики:

- амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом;

- приобретаемые материальные запасы отражаются в учете по фактической себестоимости без использования счета 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»;

- при отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии все группы материалов оцениваются по средней себестоимости;

- Общество осуществляет производственную деятельность, используя давальческую схему на основании договора переработки. При передаче сырья и тароупаковочных материалов в переработку сторонней организации все группы материалов оцениваются по средней себестоимости;

- готовая продукция учитывается по фактической себестоимости на синтетическом счете 43, учет готовой продукции ведется без применения счета 40 «Выпуск продукции»;

- отчисления в резерв по сомнительным долгам производятся на дату составления отчетности;

- резерв на оплату отпусков определяется на дату составления отчетности, сумма оценочного обязательства рассчитывается как произведение количества не использованных сотрудником организации дней отпуска на отчетную дату (по данным кадрового учета) на средний дневной заработок по сотруднику организации за последние шесть месяцев с учетом начисленных взносов на обязательное страхование;

- текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пунктами 20 и 21 ПБУ 18/02, различия, обусловленные различиями в ведении бухгалтерского и налогового учета, отражаются на счетах бухгалтерского учета по мере их появления, обособленно по каждому отклонению на основании первичных учетных документов;

Организация выбрала следующие способы перехода на ФСБУ:

- по ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 25/2018 выбран альтернативный способ;

- по ФСБУ 26/2020 – перспективный способ.

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

После отчетного периода не произошло никаких иных событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

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

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.

Выделенные отчетные сегменты отсутствуют.

## Налог на прибыль организации

Для ведения налогового учета используются данные бухгалтерского учета, группируемые с помощью дополнительных аналитических признаков в зависимости от степени признания в налоговом учете.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Вычитаемые временные разницы и налогооблагаемые временные разницы в отчетном периоде отсутствовали.

Постоянные разницы в сумме 82,87 тыс. руб. связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении представительских расходов сверх установленных норм, а также наличии прочих не принимаемых в налоговом учете расходов.

### Проверка текущего налога на прибыль (тыс, руб.)

Наименование	2022 г.
Налогооблагаемая база по данным бухгалтерского учета	52 833
Налогооблагаемая база по данным налогового учета	53 247
Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (условный расход по налогу на прибыль по ставке 20%)	10 566
Сумма постоянных разниц	414
Постоянные налоговые обязательства	83
Текущий налог на прибыль	10 649

Рыночные риски отсутствуют.

Кредитные риски отсутствуют.

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

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

Выделенные отчетные сегменты отсутствуют.

Основной расчетный счет открыт в Альфа банке, который находится под санкциями. Риск неплатежеспособности оцениваем как низкий, так как счета открыты в валюте РФ – рублях.

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.

Сложившаяся ситуация на рынке, обусловленная в том числе влиянием условий COVID-19, не оказало существенного негативного влияния на финансовые показатели деятельности организации. Рост поступлений денежных средств в сравнении с 2021 годом

существенный. Руководство уверено в том, что Общество будет продолжать непрерывно свою деятельность. В обозримом будущем у него отсутствуют намерения по прекращению или существенному сокращению деятельности.

В феврале 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а так же 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 не корректирующих 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.

Генеральный директор Перемышленникова Л.С. \_\_\_\_\_

10.03.2023 г

