

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год

1. Данные об организации

Наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Алир»

Юридический адрес: РФ, 630005, г. Новосибирск, ул. Николая Островского, д.49, корпус 4, помещение 40

Единица измерения: тыс.руб.

Среднесписочная численность персонала за 2022 год – 7 человек

Основные виды деятельности Общества: Торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами

Состав членов исполнительных и контрольных органов организации:

Руководитель – Паненков Алексей Владимирович

Главный бухгалтер – Паненков Алексей Владимирович

2. Характер отчетности

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

3. Учетная политика

3.1 Согласно приказу об учетной политике №4 от 30.12.2021 года:

- Организация ведет бухгалтерский учет имущества, активов, обязательств и фактов хозяйственной деятельности с использованием компьютерной техники и бухгалтерской программы 1С Предприятие 8.3
- Учет доходов и расходов для целей обложения налогом на прибыль производится методом начисления.
- Уровень существенности в бухгалтерском учете равен более 5 %
- Общепроизводственные расходы учитывать на счете 25 «Общепроизводственные расходы» с последующим списанием в конце отчетного периода на счета 20 «Основное производство» Косвенные расходы». Общехозяйственные расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» с последующим списанием в конце отчетного периода (месяца) на счет 90 «Продажи».
- Порядок признания управленческих и коммерческих расходов: Управленческие и коммерческие расходы списываются полностью в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности.
- Порядок уплаты авансовых платежей по налогу на прибыль:
 - Организация исчисляет ежемесячные авансовые платежи исходя из фактически полученной прибыли. Исчисление сумм авансовых платежей производится исходя из ставки налога и фактически полученной прибыли, рассчитываемой нарастающим итогом с начала налогового периода до окончания соответствующего месяца.
- Организация не раскрывает информацию по сегментам в бухгалтерской отчетности.
- Организация формирует резервы по сомнительным долгам.

- Организация формирует оценочное обязательство по оплате отпусков согласно ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

3.2 В связи со вступлением в силу с 01.01.2021 г. ФСБУ 5/2019 (Приказ Минфина РФ 15.11.2019 N 180н) в учетную политику внесены изменения и дополнения:

принято решение не применять положения ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, понесенные при приобретении указанных запасов признавать расходами периода (п. 2 ФСБУ 5/2019)

- установить, что активы, ранее числившиеся в составе запасов, но не признаваемые запасами на основании п. 3 ФСБУ 5/2019, с 01.01.2021 г. переводятся в состав основных средств и их стоимость погашается путем начисления амортизации;

- установить, что малоценные предметы (стоимостью менее 100 000 руб.) со сроком использования более 12 месяцев являются группой основных средств, информация о которых заведомо несущественна для организации с учетом особенностей ее деятельности и структуры активов (то есть не может повлиять на экономические решения пользователей отчетности). Признать затраты на приобретение указанных активов в себестоимости оказываемых услуг или в коммерческих, или управленческих расходах в периоде их осуществления (п. 7.4 ПБУ 1/2008);

- установить, что объекты незавершенного производства и готовой продукции оцениваются в сумме прямых затрат без учета косвенных

3.3 Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения стандарта отражены (п. 47 ФСБУ 5/2019)

перспективно

3.4. 1) В связи со вступлением в силу с 01.01.2022 г. ФСБУ 6/2020 (Приказ Минфина России от 17.09.2020 N 204н) в учетную политику внесены дополнения и изменения:

- установлен лимит стоимости для отдельного объекта ОС в размере **100 тыс. руб.**

- критерий существенности величины затрат на ремонты, технические осмотры, техническое обслуживание ОС, проводимые с периодичностью более 12 месяцев в размере **15 % от стоимости объекта ОС;**

- После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете **по первоначальной стоимости;**

- установлена периодичность начисления амортизации ОС - на конец каждого месяца;

- установлен момент начала и прекращения начисления амортизации ОС:

начисление амортизации начинается с даты признания объекта в бухгалтерском учете, прекращается с даты его списания с бухгалтерского учета.

2) В связи со вступлением в силу с 01.01.2022 г. ФСБУ 25/2018 (Приказ Минфина России от 16.10.2018 N 208н) в учетную политику внесены изменения:

Для Арендатора (лизингополучателя)

- организация применяет ФСБУ 25/2018 к договорам, исполнение которых истекает до 31.12.2022 года;

- при выполнении условий, перечисленных в п. 12 ФСБУ 25/2018, Организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде в любом из следующих случаев:

а) срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;

б) рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

- Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации;
- Срок полезного использования права пользования активом устанавливается на основе срока аренды, с учетом намерений и планов руководства в отношении продления такого срока, изменения условий аренды, оценки возможностей замены арендатора, оценки перспектив рынка аренды;
- по договорам, в отношении которых ФСБУ 25/2018 не применяется, арендные платежи в качестве расхода признаются в соответствии с условиями договоров аренды.

Для Арендодателя (лизингодателя)

- организация **применяет** ФСБУ 25/2018 к договорам, исполнение которых истекает до 31.12.2022 года;
- Организация классифицирует объекты учета аренды операционной аренды, если выполняются любое из следующих условий:
 - а) срок аренды существенно меньше и несопоставим с периодом, в течение которого предмет аренды останется пригодным к использованию;
 - б) предметом аренды являются имеющие неограниченный срок использования объекты, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются;
 - в) на дату предоставления предмета аренды приведенная стоимость будущих арендных платежей существенно меньше справедливой стоимости предмета аренды;
- по операционной аренде доходы признаются в соответствии с условиями договоров аренды и включаются в **прочие доходы**

3. Капитальные вложения и основные средства

Информация представлена в таблице №2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4. Дебиторская задолженность

Информация представлена в таблице №5 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

5. Запасы

Информация представлена в таблице №4 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

6. Расходы по займам и кредитам

Информация представлена в таблице № 5.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

7. Капитал

Информация представлена в Отчете об изменении капитала.

8. Кредиторская задолженность

Информация представлена в таблице №5 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

10. Оценочные резервы

Организация создает резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности. В целях создания резерва сомнительных долгов произведен анализ дебиторской задолженности на

предмет оценки финансового состояния (платежеспособности) должников и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. В результате проведенного анализа согласно учетной политике были сформированы резервы по сомнительным долгам. Дебиторская задолженность в балансе представлена за минусом резерва по сомнительным долгам.

В отчетном периоде Организация не создавала резерв под обесценение запасов вследствие отсутствия фактов существенного обесценения.

11. Состав доходов

Состав выручки:

Выручка от реализации покупных товаров – 1 285 251 тыс. руб.

Состав прочих доходов:

Проценты к получению 4 217 тыс. руб.

Штрафы по хоз. Договорам 305 тыс рублей

12. Расходы

Коммерческие и управленческие расходы признаны полностью в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90 «Продажи».

Информация представлена в таблице №6 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Себестоимость продаж: (если расшифровка не приведена в отчете о финансовых результатах)

Себестоимость реализованных покупных товаров – 1 296 103 тыс.руб

Состав прочих расходов:

Проценты к уплате 156 тыс. руб.

Услуги банка - 15 тыс. руб.

Прочие – 687 тыс. руб

13. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

По правилам ПБУ 8/2010 сформировано оценочное обязательство (величина приведена по строке 1430, 1540 баланса) по оплате отпускных работникам. Сумма обязательства представляет собой величину, необходимую непосредственно для исполнения обязательства по состоянию на 31.12.2022, и определена исходя из расчетного количества дней заработанных отпусков и средней заработной платы **по каждому работнику**

14. Договоры аренды (ФСБУ25/2018)

- Объекты, полученные в аренду (ППА)- Информация представлена в таблице №2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

- Объекты, переданные в аренду (инвестиция в аренду) - Информация представлена в таблице №5 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

15. Информация о связанных сторонах - Виды операций со связанными сторонами:

Вознаграждение управленческого персонала за год – 2 297 тыс. руб.

Дивиденды - 15 775 тыс. руб.

16. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

17. События после отчетной даты - События после отчетной даты отсутствуют.

Директор _____  _____ А.В. Панников

«16» марта 2023г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5101	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР										
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Паненков Алексей
Владимирович

(расшифровка подписи)

16 марта 2023 г.

17

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	9 032	(5 245)	-	-	-	(647)	-	-	-	9 032	(5 891)
	5210	за 2021г.	13 177	(8 848)	222	(4 021)	3 859	(1 299)	-	-	-	9 378	(6 288)
в том числе:													
Другие виды основных средств	5201	за 2022г.	122	(16)	-	-	-	(39)	-	-	-	122	(56)
	5211	за 2021г.	125	(120)	122	-	-	(22)	-	-	-	247	(141)
Транспортные средства	5202	за 2022г.	4 043	(3 078)	-	-	-	(445)	-	-	-	4 043	(3 523)
	5212	за 2021г.	8 043	(6 718)	20	(4 021)	3 859	(1 088)	-	-	-	4 043	(3 947)
Здания	5203	за 2022г.	4 868	(2 150)	-	-	-	(162)	-	-	-	4 868	(2 312)
	5213	за 2021г.	4 868	(1 988)	-	-	-	(149)	-	-	-	4 868	(2 136)
Офисное оборудование	5204	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5214	за 2021г.	46	(20)	80	-	-	(18)	-	-	-	126	(38)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5215	за 2021г.	96	(2)	-	-	-	(23)	-	-	-	96	(25)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2021г.	-	222	-	(222)	-
в том числе:							
Автомобиль ВАЗ 21093	5241	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2021г.	-	20	-	(20)	-
Сотовый телефон APPLE iPhone 12 PRO 512Gb	5242	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2021г.	-	122	-	(122)	-
MIELE CM5310 Кофемашина черный обсидан	5243	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2021г.	-	80	-	(80)	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	159	-
	5288	-	-	-

Руководитель


 (подпись)
Паненков Алексей
Владимирович

(расшифровка подписи)

16 марта 2023 г.

ср

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2022г.	20 500	-	8 250 986	8 244 547	-	4 217	-	26 939	-
	5312	за 2021г.	37 100	-	3 516 300	3 532 900	-	917	-	20 500	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Паненков Алексей
Владимирович

(расшифровка подписи)

16 марта 2023 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2022г.	12	-	12	1 283 627	(1 283 639)	-	-	X	-	-	-
	5420	за 2021г.	-	-	-	1 962 161	(1 962 149)	-	-	X	12	-	12
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	12	-	12	233	(244)	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2021г.	-	-	-	1 811	(1 800)	-	-	-	12	-	12
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	-	-	-	1 269 103	(1 269 103)	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2021г.	-	-	-	1 943 384	(1 943 384)	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	14 292	(14 292)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	16 966	(16 966)	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Паненков Алексей
Владимирович

(расшифровка подписи)

16 марта 2023 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	31 634	-	39 219	-	(22 111)	(56)	-	-	61	81	48 828	-
	5530	за 2021г.	77 518	-	19 946	170	(65 044)	(1 000)	-	-	9	35	31 634	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	4 885	-	29	-	(4 884)	-	-	-	-	-	30	-
	5531	за 2021г.	7 521	-	5 475	-	(7 372)	(740)	-	-	-	-	4 885	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	23 549	-	38 988	-	(15 127)	-	-	-	-	-	47 410	-
	5532	за 2021г.	38 035	-	13 099	-	(27 585)	-	-	-	-	-	23 549	-
Прочая	5513	за 2022г.	3 200	-	203	-	(2 100)	(56)	-	-	61	81	1 389	-
	5533	за 2021г.	31 961	-	1 371	170	(30 087)	(260)	-	-	9	35	3 200	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	31 634	-	39 219	-	(22 111)	(56)	-	X	61	81	48 828	-
	5520	за 2021г.	77 518	-	19 946	170	(65 044)	(1 000)	-	X	9	35	31 634	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из креди- торской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	(16 608)	138 506	205	(89 085)	-	-	61	81	33 160
	5580	за 2021г.	45 038	225 207	305	(287 203)	-	-	9	35	(16 608)
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	(39 427)	45 576	-	(6 150)	-	-	-	-	-
	5581	за 2021г.	16 779	6 105	6	(62 316)	-	-	-	-	(39 427)
авансы полученные	5562	за 2022г.	20 884	24 234	-	(13 134)	-	-	-	-	31 984
	5582	за 2021г.	26 186	3 919	-	(9 221)	-	-	-	-	20 884
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	1 339	-	1	(820)	-	-	50	21	591
	5583	за 2021г.	1 800	54	-	(559)	-	-	9	35	1 339
кредиты	5564	за 2022г.	-	68 204	48	(68 252)	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	156	(156)	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	214 763	299	(215 062)	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	596	492	-	(574)	-	-	11	60	585
	5586	за 2021г.	274	367	-	(46)	-	-	-	1	596
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	(16 608)	138 506	205	(89 085)	-	X	61	81	33 160
	5570	за 2021г.	45 038	225 207	305	(287 203)	-	X	9	35	(16 608)

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель


(подпись)Паненков Алексей
Владимирович
(расшифровка подписи)

16 марта 2023 г.

40

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	243	1 779
Расходы на оплату труда	5620	2 297	2 281
Отчисления на социальные нужды	5630	692	688
Амортизация	5640	647	1 299
Прочие затраты	5650	10 414	10 919
Итого по элементам	5660	14 293	16 966
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	14 293	16 966

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель

(подпись)

Паненков Алексей
Владимирович

(расшифровка подписи)

16 марта 2023 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Паненков Алексей
Владимирович

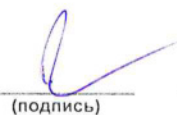
(расшифровка подписи)

16 марта 2023 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель



Паненков Алексей
Владимирович
(расшифровка подписи)

16 марта 2023 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2022г.		за 2021г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	-		-	
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы	5905	-		-	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2022г.	5910	-	-	-
	за 2021г.	5920	-	-	-
в том числе:					
	за 2022г.	5911	-	-	-
	за 2021г.	5921	-	-	-

Руководитель


 (подпись)

 Паненков Алексей
 Владимирович
 (расшифровка подписи)

16 марта 2023 г.

Пояснительная записка к балансу
за 2022 год

1. Сведения об обществе

1.1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "Алир".

1.2. Юридический адрес: : РФ, 630005, г. Новосибирск, ул. Николая Островского, д. 49, корпус 4, помещение 40

1.3. Дата государственной регистрации: 31 января 2005 г., основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1055407004707.

1.4. Уставный капитал предприятия составляет 10 000 руб. Учредители — Паненков В.В. (50% уставного капитала), Кислякова Т.Н. (50% уставного капитала). Доли в уставном капитале оплачены полностью.

1.5. Аффилированными лицами ООО «Алир» являются:

1.5.1. ООО «ДЭК ГРУПП» ИНН 5410781847, КПП 541001001, ОГРН 1135476180267;

1.5.2 Паненков Алексей Владимирович — директор ООО «Алир». Учредитель ООО «ДЭК ГРУПП» (50% уставного капитала);

1.5.2 Кисляков Алексей Владимирович — Коммерческий директор ООО «Алир». Учредитель ООО «ДЭК ГРУПП» (50% уставного капитала). Директор ООО «ДЭК ГРУПП».

1.6. Предприятие относится к субъектам среднего предпринимательства.

2. Основные элементы учетной политики предприятия

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

2.1.1. Бухгалтерский учет в организации осуществляется главным бухгалтером на основе программного продукта 1С Бухгалтерия.

2.1.2. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. N 1.

2.1.3. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

2.1.4. Имущество с первоначальной стоимостью до 100000 руб. и менее считается материальными расходами, включается в состав материальных расходов по мере его отпуска в эксплуатацию. Брошюры и книги учитываются как объекты основных средств.

2.1.5. Ежегодная переоценка основных средств проводится.

2.1.6. При списании оценка материалов и товаров производится по средней стоимости.

2.2. Учетная политика для целей налогового учета.

2.2.1. Фирма определяет налоговую базу по НДС по дате отгрузки товаров.

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

2.2.3. В целях определения материальных расходов, при списании сырье и материалы оцениваются по средней стоимости.

2.2.4. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. N 1.

2.2.5. По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

2.2.6. Амортизационную премию применять к основным средствам стоимостью выше 1 млн. рублей, в соответствии с п. 9 ст. 258 НК РФ не более 10% (не более 30% в отношении основных средств, относящихся к третьей — седьмой амортизационным группам).

2.2.7. Формирование регистров налогового учета осуществляется с использованием программного продукта 1С Бухгалтерия.

3. Финансово-хозяйственная деятельность фирмы

3.1. Характеристика деятельности предприятия за отчетный год.

3.1.1. Основным видом деятельности организации является оптовая торговля покупными товарами — нефтепродуктами. За 2022 г. выручка от реализации товаров по основной

деятельности составила 1 285 251 тыс. руб. (без учета НДС), себестоимость продаж – 1 296 103 тыс. руб., расходы на продажу – 14 291 тыс.руб. Для целей налогового учета сумма расходов, связанных с реализацией составила – 13 522 тыс. руб. Возникшая временная разница в учете расходов на продажу для целей бухгалтерского и налогового учета образовалась в связи с применением ПБУ для определения расходов в бухгалтерском учете и положений Налогового кодекса – для учета расходов в целях налогообложения. В 2015 году общество приобрело и ввело в эксплуатацию транспортные средства, относящиеся к пятой амортизационной группе. В соответствии с п. 9 ст. 258 НК РФ в состав расходов отчетного (налогового) периода 2015г были включены расходы на капитальные вложения в размере 10% первоначальной стоимости основных средств.

3.1.2. Прочие доходы, в том числе проценты к получению составили 4 522 тыс. рублей. Внебюджетные расходы – 703 тыс. рублей.

3.1.3. Сумма чистой прибыли 2022 г. составила 4 335 тыс. руб.

3.1.4. Сумма дебиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2022 г. составила 48 828 тыс. руб., в т.ч. просроченной - 0 руб.

3.1.5. Сумма кредиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2022 г. составила 33 160 тыс. руб., в т.ч. :

-авансы покупателей 38 390 тыс. руб;

-по налогам, исчисленным на отчетную дату - 31 декабря 2022 г. – 590 тыс. руб., просроченной кредиторской задолженности организация не имеет.

3.1.6 В 2022 году ООО «Алир» выплатило дивиденды за счет нераспределенной прибыли в размере 15 775 тыс. рублей Учредителям.

4. Социальные показатели

№ п/п	Показатель	За отчетный год
1	Среднесписочная численность работников, чел.	7
2	Затраты на оплату труда, руб.	2297
3	Сумма начисленных взносов на социальное страхование и пенсионное обеспечение, руб.	670

5. Информация о связанных сторонах.

Аффилированными лицами ООО «Алир» по состоянию на 31 декабря 2022г. являются (они же взаимозависимые):

-ООО «ДЭК ГРУПП» ИНН 5410781847, КПП 541001001, ОГРН 1135476180267;

-Паненков Алексей Владимирович –директор ООО «Алир». Учредитель ООО «ДЭК ГРУПП» (50% уставного капитала);

-Кисляков Алексей Владимирович –Коммерческий директор ООО «Алир». Учредитель ООО «ДЭК ГРУПП» (50% уставного капитала).

5.1. Операции между взаимозависимыми лицами.

В 2022 году операций между взаимозависимыми лицами не было. Контролируемых сделок в 2022 году не было.

Директор ООО «Алир»



Паненков А.В.

16 марта 2023г.