



**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА  
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ)  
ОТЧЕТНОСТИ  
ООО «ТОПЛИВНО-ЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ  
КОМПАНИЯ «АСФАЛЬТ»  
ЗА 2022 ГОД**

БЛАГОВЕЩЕНСК' 2022

## **1. Основные сведения об организации**

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Топливо-энергетическая компания «Асфальт».

Дата государственной регистрации: «19» июня 2018 г.

ОГРН: 1182801005716

ИНН: 2801241940

КПП: 280101001

Зарегистрировано в ИФНС России № 1 по Амурской области.

Размер Уставного капитала общества на 31.12.2022 г. составляет 12 000 руб. Состав участников общества: Дрынчин Александр Васильевич - 100 процентов уставного капитала. Доли в уставном капитале оплачены полностью.

Организация подлежит обязательному аудиту, так как подпадает под критерии, установленные статьей 7 Федерального закона от 07 августа 2011 года № 119-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

Основной вид деятельности общества - 46.71.2 Торговля оптовая моторным топливом, включая авиационный бензин

Бухгалтерская отчетность общества сформирована, исходя из действующих правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402 -ФЗ «О бухгалтерском учете».

Численность работающих на конец отчетного периода составила 15 человек.

## **2. Выручка (доходы) от реализации**

Метод определения выручки для целей бухгалтерского учета и заполнения финансовой отчетности установлен по факту отгрузки продукции.

Аналитический учет доходов организован на субсчете счета 90.01. по видам деятельности: 90.01.1 «Выручка по основным видам деятельности»:

- Торговля светлыми нефтепродуктами;
- Торговля темными нефтепродуктами;
- Услуги по хранению нефтепродуктов.
- Услуги по сверхнормативному хранению нефтепродуктов больше 30

календарных дней.

Выручка от реализации по итогам 2022 года составила 1 601 769,11 тыс.руб. (без НДС), в том числе:

- Реализация темных нефтепродуктов - 636 925,78 тыс.руб.;
- Реализация светлых нефтепродуктов - 957 115,330 тыс.руб.;
- Услуги по хранению нефтепродуктов - 7 315,18 тыс.руб.;
- Услуги по сверхнормативному хранению нефтепродуктов больше 30

календарных дней – 412,81 тыс.руб.

## **3. Расходы, связанные с реализацией**

Расходы по основной деятельности предприятия в 2022 году сложились из себестоимости продаж и издержек обращения - коммерческих расходов.

Аналитический учет себестоимости продаж организован на субсчете 90.02 по видам деятельности:

90.02.1 «Себестоимость продаж по деятельности с основной системой налогообложения»:

- Торговля светлыми нефтепродуктами;
- Торговля темными нефтепродуктами;

- Услуги по хранению нефтепродуктов;
- Услуги по сверхнормативному хранению нефтепродуктов больше 30 календарных
- дней.

Себестоимость продаж за 2022 год составила 1 401 880,42 тыс.руб., в том числе:

- Торговля светлыми нефтепродуктами - 861 927,96 тыс.руб.;
- Торговля темными нефтепродуктами - 539 952,45 тыс.руб.

В состав коммерческих расходов расходы на обслуживание производственного комплекса Базы Усть-Пёра (амортизация, оплата труда работников, текущие ремонты и др.). Сумма расходов за 2022 год составила 84 868,87 тыс.руб.

В составе общехозяйственных расходов учитываются расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом, а именно:

- заработная плата управленческого персонала и начисленные на нее страховые взносы;
- арендная плата за помещения общехозяйственного назначения;
- стоимость информационных, аудиторских, консультационных и аналогичных услуг;
- другие аналогичные по назначению управленческие расходы.

Сумма управленческих расходов по итогам 2022 года составила 16 026,42 тыс.руб.

#### **4. Прочие доходы**

Сумма прочих доходов в 2022 году составила 2 856,25 тыс.руб., в том числе:

- оприходование излишков – 1 598,76 тыс.руб.
- проценты к получению (от размещения депозитов) – 820 тыс.руб.

#### **5. Прочие расходы**

Сумма прочих расходов в 2022 году составила 41 885,59 тыс. руб., в том числе:

- проценты к уплате (по кредиту) – 38 061,30 тыс.руб.;
- штрафные санкции по хоз. договорам – 2 882,00 тыс.руб.

#### **6. Расчеты по налогу на прибыль**

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Ставка налога на прибыль в 2022 году составила 20%.

В налоговом учете прибыль до налогообложения составила 63 372,49 тыс.руб., в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» возникновение временной разницы между бухгалтерским и налоговым учетом привело к образованию отложенного налогового актива и расходов будущих периодов, отражаемых на счетах 09 и 97 соответственно. По итогам 2022 (года сумма расходов будущих периодов (ввиду формирования убытка 2020 года) погашена в размере 31 583,00 тыс.руб., налогооблагаемая база составила 31 583,00 тыс.руб. Налог на прибыль к уплате – 6 316,60 тыс.руб.

В бухгалтерском учете сформирован условный расход по налогу на прибыль 5 838,17 тыс.руб., а также постоянный налоговый расход – 1,53 тыс.руб.

Прибыль до налогообложения составила 60 773,87 тыс.руб., чистая прибыль по данным бухгалтерского учета – 48 617,57 тыс.руб.

## 7. Социальные показатели

№п/п	Показатель	За 2022 год	За 2021 год	Изменение за 2022 год Абсолютное
1	Среднесписочная численность работников, чел.	15	14	+1
2	Затраты на оплату труда, руб.	21 525 412,22	14 477 850,43	+ 7 047 561,80
3	Отчисления на социальные нужды, руб.	3 831 215,52	4 713 662,11	- 882 446,59

## 8. Сведения об учетной политике организации

### 8.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет в организации осуществляется заместителем генерального директора по финансам - главным бухгалтером. Бухгалтерский учет ведется в журнально-ордерной форме с использованием программы автоматизации бухгалтерского учета «1С: Предприятие 8.3.». 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. № 1.

Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

Объекты основных средств стоимостью не более 40 000 руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов и списываются на затраты производства по мере их ввода в эксплуатацию. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

При списании оценка материалов и товаров производится по средней себестоимости.

### 8.2. Учетная политика для целей налогового учета.

Организация определяет налоговую базу по НДС по мере поступления денежных средств на расчетный счет или в кассу или по мере погашения обязательства иным способом.

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

В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов используется средняя себестоимость.

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. №1

Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

Организация формирует регистры налогового учета с использованием компьютерной техники.

Генеральный директор  
М.П.



О.Ю. Гуркин