г. Москва
31 марта 2023 г.

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ ЗА 2022 ГОД

I. Характеристика структуры и основных направлений.

Общество с ограниченной ответственностью «УНИВЕРСАЛТРАНСТРЕЙД» организованно в 2003 году.

Юридический адрес: 109004, г. Москва, Тетеренский пер., д.4, стр. 2, пом. 34.

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности: - Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ, «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, Положений по бухгалтерскому учету и иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации, Приказа Минфина России от 02.07.2010г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций», Приказа Общества «Об учетной политике для целей бухгалтерского учета» от 30.12.2012г.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей. Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) и Пояснений. Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2022 по 31.12.2022 г.

Уставный капитал Общества – 1800000 руб. Единственным акционером акционерного общества является физическое лицо Ванюшов Юрий Иванович.

Генеральным директором является Ванюшов Юрий Иванович.

Общество обособленных подразделений, филиалов и представительств не имеет.

Общество не имеет дочерних и зависимых обществ.

Размер вознаграждений, выплачиваемых Акционерным обществом основному управленческому персоналу за 2022 год составил 263169 тыс. рублей, из них оплата труда 223504 тыс. руб., начисленные на нее налоги и сборы – 39665 тыс. руб. На основании Решения единственного учредителя были выплачены дивиденды в сумме 18800 тыс. руб.

Финансовые вложения к учету принимают по общей величине вложений в их покупку: Дт 58. Выбывание финансовых вложений (акции, ценные бумаги т т.д.) осуществляются по средней себестоимости.

Организация осуществляет один вид деятельности – оказание автотранспортных услуг.

Вся выручка оплачивается денежными средствами.

Государственная помощь не предоставлялась.

Прекращаемая деятельность отсутствует.

Финансовые вложения были в виде предоставленных процентных займов юридическому лицу в сумме 1 млн. рублей.

Организация не применяла ФСБУ 26/2020 в 2022 году.

Реорганизации у Организации не было.

Риски хозяйственной деятельности у Организации отсутствуют.

Последствия в связи с началом применения ФСБУ 5/2019.

Организация отражает перспективно в отношении фактов, имевших место после 01.01.2022.

У Организации отсутствует неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Была проведена инвентаризация имущества и обязательств на 31.12.2022 года: доходные вложения в материальные ценности, в т.ч. отсутствуют, оборудование к установке отсутствует, незавершенное строительство объектов основных средств отсутствует, нематериальные активы отсутствуют, материально-производственные запасы отклонений нет, , денежные средства, денежные документы, ценности, бланки строгой отчетност отклонений нет, финансовые вложения отклонений нет, расчеты с поставщиками и подрядчиками отклонений нет, расчеты с покупателями и заказчиками отклонений нет, расчетные счета отклонений нет, ссудные счета отсутствуют.

Обществом инновационная деятельность не осуществляется. В связи с этим сведения об инновациях и модернизации производства отсутствуют.

Общество, прежде всего, подвержено группе финансовых рисков, а именно отраслевым рискам и финансовым рискам из-за скачков курса валюты. Отрасль деятельности Общества – оказание автотранспортных услуг.

Руководство Общества контролирует процесс управления рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества. Руководство Общества анализирует и утверждает политику управления указанными рисками.

Репутационные риски оцениваются Обществом как низкие.

Репутация на внешнем рынке оценивается высоко.

Связанные стороны – учредитель и директор – Ванюшов Ю.И.

Среднесписочная численность за 2022 год составила 237 человек.

Бухгалтерский учет в организации ведется структурным подразделением «Бухгалтерия», возглавляемым главным бухгалтером.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5 %.

Активы и обязательства, подлежащие оплате в иностранной валюте, отсутствовали.

II. Учетная политика организации.

В организации ООО «УНИВЕРСАЛТРАНСТРЕЙД» в соответствии с учетной политикой:

- метод списания ТМЦ в производство – по средней себестоимости;
- выручка для целей бухгалтерского учета, определяется по методу начислений;
- коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.
- для целей налогообложения прибыли выручка от реализации определяется исходя из всех поступлений, связанных с расчетами за реализованные товары (работы, услуги), иное имущество либо имущественные права и выраженных в денежной и (или) натуральной формах, по методу начислений;
- уплата налога на добавленную стоимость и предоставление деклараций по этому налогу осуществляется ежеквартально;
- для целей бухгалтерского и налогового учета применяется линейный метод амортизации по объектам амортизируемого имущества;
- основные средства не переоцениваются;
- для целей налогообложения прибыли не формируются резервы: на выплату ежегодного вознаграждения за выслугу лет, на выплату ежегодного вознаграждения по итогам работы за год, и др. в соответствии с учетной политикой для целей налогообложения на 2022 год.
- величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте и величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной

валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях отражаются как внереализационные доходы или расходы;

- обесценение запасов в разрезе фактической себестоимости у организации не происходит;
- выручка (выручка от продажи продукции (товаров), выручка от выполнения работ (оказания услуг) и т.п.), составляющие пять и более процентов от общей суммы доходов организации за отчетный период, показываются по каждому виду в отдельности;

У предприятия отсутствуют расходы на незавершенное производство.

Расходы будущих периодов относятся на соответствующие затратные счета равномерно в течение периода, к которому они относятся.

Доходы и расходы общества подразделяются на доходы и расходы общества по обычным видам деятельности и прочие доходы и расходы. Доходами от обычных видов деятельности является выручка от следующих видов деятельности: оборудования, другие виды деятельности, которые являются обычными для организации. Все остальные доходы и расходы являются прочими. Факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности). Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей, в т.ч. экспортных таможенных пошлин.

Существенным событием признается: - событие, без знания о котором пользователям бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния движения денежных средств или результатов деятельности Общества; - сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 5 %.

Существенность последствий условного факта определяется Обществом, исходя из общих требований к бухгалтерской отчетности, как сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 5 %.

Общество не имеет событий после отчетной даты, подлежащих раскрытию в настоящих пояснениях.

Резервный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2022 года отсутствует.

Добавочный капитал в Обществе отсутствует.

III. Финансовые результаты деятельности организации.

За 2022 год выручка от реализации товаров (за минусом налога на добавленную стоимость и налога с продаж) составила 960033 тыс. рублей.

Себестоимость продаж – 840548 тыс. рублей;

Прочие доходы, отраженные по строке 2340 (включая операции по продаже валюты) - 30466 тыс. рублей

Прочие расходы отраженные по строке 2350 (включая операции по продаже валюты) – 16873 тыс. рублей

Чистая прибыль за 2022 г. по стр. 2400 составила – 127403 тыс. руб.

Налог на прибыль за 2022 год начислен по ставке 20% в размере 26491 тыс. рублей.

Генеральный директор Ванюшов Ю.И.