

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023г.

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

Среднегодовая численность работающих за отчетный период, численность работающих на отчетную дату (п.31 ПБУ 4/99) – 73 чел.;

Выручка за 2023 г. составила 1 946 140 тыс. руб., в том числе:

- от торговой деятельности – 1 941 287 тыс. руб.*
- от оказания услуг – 4 853 тыс. руб. (47.52.5).*

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, без знания о применении которых заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового положения организации, финансовых результатов ее деятельности и (или) движения денежных средств (п.17 ПБУ 1/2008) – Учетная политика ООО «ТК Афоня» утверждена приказом директора Константинова М.Ю. от 01.01.2023 № 1/2. Применяется линейный метод амортизации. Оценка материально-производственных запасов и готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости. Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

Информация о связанных сторонах (п.9 ПБУ 11/2008): Константинов Михаил Юрьевич-генеральный директор Константинов Михаил Юрьевич-учредитель (49%)

В этом же разделе:

- Краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу (п.12 ПБУ 11/2008) –00 тыс. руб.;

Страховые взносы, начисленные на краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу –00 тыс. руб.

Вознаграждение членам совета директоров не начислялось и не выплачивалось.

Иные операции со связанными сторонами отсутствовали.

Информация о бенефициарных владельцах Общества не раскрывается в связи с отсутствием бенефициарных владельцев, контролирующих Общество.

Сообщение о непрерывности деятельности:

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

Выделенные отчетные сегменты отсутствуют. Бенефициарные владельцы отсутствуют. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия в отчетном периоде отсутствовали. Условные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.

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».

8. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности.

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

9. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.

10. Информация о выделенных сегментах.

Выделенные отчетные сегменты отсутствуют.

11. Налог на прибыль организации

Выверка текущего налога на прибыль(тыс, руб.)

<i>Наименование</i>	<i>2023 г.</i>	<i>2022 г.</i>
<i>Налогооблагаемая база по данным бухгалтерского учета</i>	<i>72 820</i>	<i>133 467</i>
<i>Налогооблагаемая база по данным налогового учета</i>	<i>72 820</i>	<i>133 467</i>
<i>Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (условный расход по налогу на прибыль по ставке 20%)</i>	<i>14 564</i>	<i>26 695</i>
<i>Изменение отложенных налоговых активов</i>	<i>-</i>	<i>-</i>

<i>Изменение отложенных налоговых обязательств</i>	-	-
<i>Постоянные налоговые обязательства</i>	-	-
<i>Текущий налог на прибыль</i>	14 564	26 695

Временные и постоянные разницы за 2023 и 2022 года

<i>Наименование</i>	<i>2023 г.</i>	<i>2022г.</i>
<i>Вычитаемые временные разницы, всего</i>	<i>нет</i>	<i>нет</i>
<i>Налогооблагаемые временные разницы, всего</i>	<i>нет</i>	<i>нет</i>
<i>Постоянные налогооблагаемые разницы, всего</i>	<i>нет</i>	<i>нет</i>

12. Информация о рисках

Страновые и региональные риски

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.

Рыночные риски

Рыночные риски отсутствуют.

Кредитные риски

Кредитные риски отсутствуют.

Риск ликвидности

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

13. Информация о прекращенных операциях.

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

14. Информация о прибыли на одну акцию.

Акции не выпускались.

В феврале 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также 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 Константинов МЮ. _____

06.02.2023 г