ПОЯСНЕНИЯ
К бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью
«ТЕХОИЛ»
за 2023 год

1. Характеристика и структура ООО «ТЕХОИЛ»

Фирменное наименование Общества на русском языке:
- полное: Общество с ограниченной ответственностью «ТЕХОИЛ»;
- сокращенное: ООО «ТЕХОИЛ».

Место нахождения Общества и место нахождения Генерального директора Общества: 123308, г. Москва, улица Мнёвники, дом 3, корпус 1, этаж 7, ком.715.

Сведения о регистрации: зарегистрировано в Межрайонной Инспекции Федеральной налоговой службы №46 по г. Москве, внесенное 19.02.2018 года в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1187746174330. ИНН 7734410860 КПП 773401001

Уставный капитал Общества:
170000 рублей.

Генеральный директор – Кузьмичев С.С.

Единственный участник (100%) - Кузьмичев С.С.

Положение Общества в отрасли:
В 2023 году Общество осуществляло деятельность, связанную оптовой торговлей твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами.

2. Учетная политика и раскрытие существенных показателей

Бухгалтерская отчетность общества подготовлена на основании данных бухгалтерского учета, сформированных в соответствии с учетной политикой, содержащей следующие положения:

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации.

2.1. Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом в течение срока полезного использования. Объекты стоимостью не выше 100.000 рублей списываются за затраты в момент ввода в эксплуатацию.

2.2. Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР) отражаются по дебету счета 10 «Материалы». Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей» не используются, учетные цены не применяются.

2.3. Затраты на приобретение товаров, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР) отражаются на счете 41 «Товары». Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей» не используются, учетные цены не применяются. ТЗР, которые связаны с приобретением товаров с разным наименованием, распределяются пропорционально стоимости этих

товаров.

2.4. Выручка от продажи товаров признается по мере отгрузки товаров покупателям и на основании данных отчета агента, в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету 9/99 «Доходы организации». Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

2.5. Расходы на продажу товаров ежемесячно списываются в полном объеме с кредита счета 44 «Расходы на продажу» в дебет счета 90 «Продажи».

3. Раскрытие существенной информации, содержащейся в бухгалтерской отчетности

Пояснения в табличной форме представлены по следующим разделам отчетности:

1. Нематериальные активы и НИОКР
2. Основные средства
3. Финансовые вложения
4. Запасы
5. Дебиторская и кредиторская задолженность
6. Затраты на производство (расходы на продажу)
7. Оценочные обязательства

По итогам финансовой деятельности в 2023 году балансовая стоимость активов Общества составила 284.324 тыс. руб.

Дебиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2023 года размер дебиторской задолженности в бухгалтерской отчетности предприятия составляет 252.361 тыс. руб., в том числе:

- по расчетам с контрагентами – 251.695 тыс. руб.

Кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2023 года размер кредиторской задолженности в бухгалтерском отчете предприятия составляет 263.937 тыс. руб., в том числе:

- по расчетам с контрагентами – 263.658 тыс. руб.
- по расчетам с бюджетом – 279 тыс. руб.

1. Выручка от реализации

Ниже в таблице представлена информация о выручке от реализации:

тыс. руб.

Наименование показателя	Январь – Декабрь 2023	Январь – Декабрь 2022
Выручка, связанная с оптовой продажи товаров	12.863.630	11.869.134
Итого по строке 2110 «Выручка»:	**12.863.630**	**11.869.134**

2. Прочие доходы и расходы

Величина прочих доходов составила в 2023 году 2.662.474 тыс. руб., в том числе:

- доходы, связанные с продажей дебиторской задолженности – 2.658.898 руб.
- проценты по депозитам – 3.352 тыс. руб.

Величина прочих расходов составила в 2023 году 2.659.998 тыс. руб., в том числе:

- расходы, связанные с продажей дебиторской задолженности – 2.659.817 руб.

- прочие расходы – 181 тыс. руб.

3. Налоги

НДС

Для целей исчисления НДС Общество признает выручку от продажи по мере отгрузки товаров (услуг) и на основании данных отчета агента. В связи с этим за отчетный год сумма начисленного НДС по способу признания выручки для целей налогообложения, составила 2.628.813 тыс. руб.

Общая сумма НДС по приобретенным товарам (работам, услугам), принятая в отчетном году к вычету из бюджета, составила 2.628.898 тыс. руб.

Налог на прибыль

Общество ведет учет налога на прибыль без использования ПБУ 18/02. Общая сумма налога на прибыль в 2023 году составила 956 тыс. руб.

4. Дивиденды

Дивиденды в 2023 году не начислялись и не выплачивались.

5. Изменения учетной политики

В 2023 году в учетную политику для целей бухгалтерского учета изменения не вносились.

6. Корректировка и прочие изменения в учете, относящиеся к предыдущим периодам

Корректировки и прочие изменения в учете, относящиеся к предыдущим периодам в 2023 году, не производились

7. Государственная помощь

В течение отчетного и предшествующего периодов Общество не получало государственную помощь, бюджетные кредиты и прочие формы государственной помощи.

8. Целевое финансирование

В течение отчетного и предшествующих периодов Общество не получало целевое финансирование

9. Обеспечение обязательств

По состоянию на 31 декабря 2023 года обеспечение обязательств Общества отсутствует.

10. Связанные стороны

Конечным бенефициаром ООО «ТЕХОИЛ» является единственный участник ООО «ТЕХОИЛ» - Кузьмичев Сергей Сергеевич.

В 2023 году Кузьмичев Сергей Сергеевич выполнял функции генерального директора ООО «ТЕХОИЛ» и его вознаграждение за 2023 год составило 1.590 тыс. руб., размер страховых взносов составил 477 тыс. руб.

11. Прекращаемая деятельность

Прекращение деятельности не планируется.

12. Реорганизация

Реорганизация не планируется.

13. Доверительное управление

Доверительное управление отсутствует.

14. Результат чрезвычайных обстоятельств

В 2023 году не было обстоятельств, последствия которых привели бы к возникновению чрезвычайных доходов и расходов.

15. Информация по сегментам

Отчетные сегменты не выделяются

16. События после отчетной даты

В настоящее время обострившаяся геополитическая обстановка оказывает значительное негативное влияние на российскую экономику. С 24.02.2022 г. наблюдается резкое и непредсказуемое изменение курсов иностранных валют и ставки рефинансирования, вводятся новые экономические санкции в отношении российских юридических и физических лиц. Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетной даты, оценить последствия которых в денежном выражении в настоящий момент не представляется возможным. В настоящее время руководство Общества проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Руководство считает, что в сложившихся условиях вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия функционирования Общества.

Однако, руководство оценивает, что описанные обстоятельства не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно в период, составляющий, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты.

Руководитель Кузьмичев С.С.

« 01 » марта 2024 г.

