Пояснения к бухгалтерскому балансу за 2023 год и отчету о финансовых результатах на 31.12. 2023 года

Бухгалтерская отчетность ООО «Инфорком-Сеть» сформирована на основании правил бухгалтерского учета и отчетности, действующих на территории РФ, исходя из концепции достоверности представления.

1. Сведения о хозяйственной деятельности.

Общество с ограниченной ответственностью «Инфорком-Сеть» создано в 2013 году.
Уставный капитал общества составляет 2 000 000 (Два миллиона) рублей.
Единоличным участником является: гражданин России – Никин М.П.
Он же - единоличный исполнительный орган - генеральный директор.
Среднесписочная численность организации- 34 человека. Основным видом деятельности ООО «Инфорком-Сеть» в 2023 году является реализация нефтепродуктов - доля в выручке фирмы составляет 99,5%.
Общество подлежит в 2023 году обязательному аудиту.

2. Особенности учетной политики.

Срок полезного использования основных средств устанавливаются в соответствии с производительностью, указанной в технической документации изготовителей, а также предполагаемым режимом эксплуатации.
Срок полезного использования основных средств устанавливаются единообразно для целей бухгалтерского учета и для целей налогового учета.
Амортизация начисляется линейным способом.
Амортизационная премия не применяется.
Спецодежда учитывается на счете 10 и установлен срок использования один год. Период один год устанавливается ввиду использования спецодежды водителями-автотопливозаправщиками в условиях агрессивной среды, как то работа с нефтепродуктами при наливе-сливе .
Общество реализует нефтепродукты, в том числе местом реализации которых не признается территория Российской Федерации .

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признаваются суммы фактических затрат организации на их приобретение, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах). Фактические затраты на приобретение активов в качестве финансовых вложений принимаются к учету согласно перечню приведенному в ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденному Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 г. № 126н. В случае несущественности величины прочих затрат, кроме сумм, уплачиваемых в соответствии с договором продажи (если они составляют до 5% от сумм, уплачиваемых в соответствии с договором продавцу) при приобретении финансовых вложений принимаются к учету в качестве операционных расходов..

Организован надлежащий учет и оценка материально-производственных запасов. При организации учета руководствуемся ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом МФ РФ от 15.11.2019 г. № 180н..

В целях управления затратами и формирования себестоимости продукции организован синтетический и аналитический учет расходов по обычным видам деятельности. При организации учета руководствуемся ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденным Приказом МФ РФ от 06.05.1999 г. № 33н. Все расходы не связанные с осуществлением обычных видов деятельности, учитываются как прочие расходы. Издержки обращения учитываются на счете 44 «Расходы на продажу», итоговое сальдо которого в конце каждого месяца списывается в качестве расходов текущего периода на счет 90 «Продажи».

Перечисление обеспечения по заключенным государственным контрактам и возврат обеспечения по истечении срока действия контракта отражается на счете 76.05.

3. Информация о связанных сторонах.

Наименование организации	Характер отношений	Виды операций	Объем операций в относительном выражении, %	Условия и сроки осуществления расчетов по операциям/форма расчетов	Сумма задолженности, тыс. руб.
ООО «Инфорком-центр»	Контролируется одним и тем же физическим лицом.	Реализация нефтепродуктов/ услуги процессинга	**12,55**(процентное отношение суммы контрагента к общей сумме по сч.90.01.1)/ 19,74(процентное отношение суммы контрагента к общей сумме по сч.44.01)	Безналичная форма расчетов	**178590/14980**
ИП Никин Михаил Павлович	Контролируется одним и тем же физическим лицом.	Услуги по аренде помещения и использованию товарного знака	3,88(процентное отношение суммы контрагента к общей сумме по сч.44.01	Безналичная форма расчетов	(-600)
ООО «ТК Инфорком»	Контролируется одним и тем же физическим лицом.	Покупка запасных частей, покупка топливозаправочной станции	15,87 (процентное отношение суммы контрагента к общей сумме по сч. 76.05 в части покупки запасных частей и ремонта автомобилей).	Безналичная форма расчетов	(-1320)

Бенефициарным владельцем является Никин М. П., дата рождения 10.08.1958, ИНН 500301296450, проживающий по адресу: РОССИЯ, 142136, Москва г, Кленовское п, Вяткино д, дом 19, паспорт 46 06 432001 выдан Видновским ОВД Ленинского района Московской области, 30.12.2003.

4. Размер вознаграждения основного управленческого персонала с учетом страховых взносов, в руб.

Наименование показателя	**Управленческий персонал**
Краткосрочные вознаграждения	5863274,91 руб.

5. Основные сведения о движении основных средств.

Учет основных средств организован и ведется на основании ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного Приказом МФ РФ от 17.09.2020 г. № 204н.

В 2023 году был приобретен Снегоход LYNX COMMANDER 900 ACE VIN YH2LSNPC3PR000342 с прицепом МЗСА 817717 исп 025 на сумму 2 926 тыс. руб. и б/у станция топливозаправочная мобильная "Benza" на сумму 395 тыс. руб.

На начало отчетного периода на балансе организации числятся основные средства, остаточная стоимость которых составила 25 401 тыс. руб.
Сумма начисленной амортизации за 2023 г. - 3 918 тыс. руб.
Всего начислено амортизации –12 479 тыс. руб.

6. Расшифровка займов (кредитов) полученных.

Наименование кредита	Сумма задолженности по кредиту (займу) всего (тыс. руб.)	Срок погашения
Заем дог. 2907	16 750,00	31.12.2025
Кредит Сбербанка 7М-1-91LDQBJY от 19.09.2023	72 198,00	21.09.2024
Кредит Сбербанка 7М-1-83SYLYX5 от 28.04.2023	48 000,00	10.05.2024

В 2023 году общая сумма начисленных процентов по займам и кредитам составила 5 906 тыс. руб.

7.Расшифровка прочих доходов и расходов.

По строке 2340 отчета о финансовых результатах отражена сумма 159 109 т.р., которая включает в себя:

Наименование статьи прочего дохода	Сумма дохода (т.р.)
Продажа(покупка) иностранной валюты, курсовые разницы	142148,00
Реализация прочего имущества	11232,00
Прочие доходы	5729,00

По строке 2350 отчета о финансовых результатах отражена сумма 161 710 т.р., которая включает в себя:

Наименование статьи прочего расхода	Сумма расхода (т.р.)
Продажа(покупка) иностранной валюты, курсовые разницы	143204,00
Услуги банков	2017,00
Плата за пользование федеральными трассами	862,00
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно	3102,00
Реализация прочего имущества	9420,00
Прочие расходы	3105,00

8. Отдельные хозяйственные операции.

Прибыль Общества до налогообложения за отчетный 2023 год по данным бухгалтерского учета составила 15 413 тыс. руб.

Данная прибыль получена от основной деятельности организации - реализации нефтепродуктов. Снижение прибыли по сравнению с 2022 годом произошло по причине случившегося кризиса на рынке нефтепродуктов (август-октябрь 2023 года), когда закупочная оптовая цена была выше «цены столба», в результате чего компании-ВИНКИ сняли предоставляемые скидки.

Размер чистой прибыли Общества по итогам 2023 года составил 12 191 тыс. руб.

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг составила 5 072 375 тыс. руб.

Общая сумма расходов, не принимаемых для налогообложения, составила 2111 тыс. руб., что повлекло за собой образования постоянного налогового обязательства в размере 422 тыс. руб.

В связи с особенностями учета по реализации нефтепродуктов по талонам по данному виду деятельности отражается сумма доходов будущих периодов по строке 1530 бухгалтерского баланса в сумме 16 650 т. р., в результате чего произошло накопление расхождения по реализации, отраженной в декларации по налогу на прибыль и реализации, отраженной в декларации по налогу на добавленную стоимость с начала данного вида деятельности. В декларации по налогу на добавленную стоимость отражается реализация со всей переданной партии талонов, а в декларации по налогу на прибыль отражается реализации по «отоваренным» талонам.

Сальдо денежных потоков от текущих операций ,составило- (32320) тыс. руб., от инвестиционных операций (3521) тыс. руб., от финансовых операций 35550 тыс. руб.. В целом сальдо денежных потоков за отчетный период составило (291) тыс. руб.

9. Информация о сформированных резервах.

В обществе сформирован резерв по сомнительным долгам в размере 7957 тыс. руб. , который в 2023 году был доначислен в размере 444 тыс. руб. и восстановлен на ту же сумму в связи с погашением дебиторской задолженности.

Резерв предстоящих расходов (резерв на отпуска) сформирован в 2023 году в размере 5018 тыс. руб. ,частично израсходован и оставшаяся часть в размере 1261 тыс. руб. восстановлена.

Расходы будущих периодов в размере 112 тыс. руб. (полисы ОСАГО-112 тыс.руб.) отражены по строке баланса 1260 «Прочие оборотные активы» .

10. Чистые активы Общества составили на начало 2023 года – 169 998 тыс. руб., на конец 2023 года –176 189 тыс. руб.

11. События после отчетной даты.

Собственником предполагается начисление дивидендов по результатам рентабельности за 2023 год в размере 10 000 тыс. руб.

Обществу неизвестно о других событиях после отчетной даты, поэтому оценка их в денежном выражении невозможна.

12. Итоги

Чистые активы организации на последний день отчетного периода намного превышают уставный капитал. Данное соотношение положительно характеризует финансовое положение, полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации.

Результаты предпринимательской деятельности Общества за отчетный период единственным Участником охарактеризованы как удовлетворительные. Мы не исключаем, что рост процентных ставок на рынке может привести к вынужденному привлечению более дорогих средств для финансирования текущей и инвестиционной деятельности. Таким образом, влияние изменений процентных ставок на деятельность Общества весьма существенно. Однако, Общество обладает достаточным запасом ликвидности , который может снизить потребность в привлечении значительных денежных средств на невыгодных условиях. По нашей оценке ООО «Инфорком-Сеть» способно продолжать непрерывно свою деятельность, по крайней мере, в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Генеральный директор ООО «Инфорком-Сеть» Никин М.П.

6 февраля 2024 г.