

Пояснение
к годовой бухгалтерской отчетности
Общество с ограниченной ответственностью
«Топливо Энергетическая Компания» за 2023 г.

Бухгалтерская отчетность ООО «ТЭК» (далее – Общество) сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

1. Сведения о хозяйственной деятельности

Общество зарегистрировано МИ ФНС №4 по Красноярскому краю 06 декабря 2016 года. Единственным учредителем является физическое лицо: Бутаков Александр Владимирович. 100% доля в уставном капитале.

Уставный капитал Общество составляет 10 000 (десять тысяч) рублей, оплачен полностью.

Основным видом деятельности является: Торговля оптовая моторным топливом, включая авиационный бензин (код по ОКВЭД 46.71).

Среднесписочная численность работающих на 31 декабря 2023г. составляет 7 человек. Общество является субъектом среднего предпринимательства.

Директор Общества – Бутаков Александр Владимирович.

У общества открыты расчетные счета:

р/с 40702810420460000556, БИК 044525411 в Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО);

р/с 40702810231000009019, БИК 040407627 в КРАСНОЯРСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ N 8646 ПАО СБЕРБАНК;

р/с 40702810423300008376, БИК 045004774 в ФИЛИАЛ "НОВОСИБИРСКИЙ" АО "АЛЬФА-БАНК";

р/с 40706810704000012335, БИК 045004816 в СИБИРСКИЙ Ф-Л ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК".

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Общество применяет общую систему налогообложения.

2. Особенности учетной политики

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утверждено приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н), ПБУ 1/2008 «Учетная политика организаций» (утверждено приказом Минфина России от 6 октября 2008 г. № 106н), Планом счетов бухгалтерского учета и Инструкцией по его применению (утверждены приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. № 94н), приказом Минфина России от 2 июля 2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

1. Основные средства

Учет основных средств осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденные Приказом Минфина России от 17.09.2020 №204н

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя. В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей.

2. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

ФСБУ 5/2019 "Запасы" применяется с отчетности за 2021 год.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5 отражаются в отчетности за 2021 год перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место с января 2021 года, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

3. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

4. Расчеты по налогу на прибыль

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

Пояснения по разделам учета

1. Строка 1150 «Основные средства»

По всем основным средствам амортизация начислялась линейным методом

Основное средство	Счет 01	Счет 02	Счет 08	Остаточная стоимость
Вопит 914220	99 357 859,87	17 192 258,74		82 165 601,13
Итого	99 357 859,87	17 192 258,74		82 165 601,13

2. Строка 1230 «Дебиторская задолженность»

Показатель	На начало года	Изменение за период		Остаток на конец года	Резерв по сомнительным долгам
	По договорам	Поступило	Выбыло	По договорам	
Общая сумма краткосрочной дебиторской задолженности, в том числе	362 716	289 289	(230 480)	421 525	(28 176)
Покупатели и заказчики	200 411	279 197	(143 151)	337 123	(28 176)
Авансы выданные	148 249	(24 391)	(72 248)	51 611	
Прочая	14 056	34 483	(15 082)	32 791	
ИТОГО	362 716	289 289	(230 480)	421 525	(28 176)

3. Строка 1520 «Кредиторская задолженность»

Показатель	На начало года	Изменение за период		Остаток на конец года
	По договорам	Поступило	Выбыло	
Общая сумма кредиторской задолженности, в том числе	97 793	170 987	(34 217)	234 562
Поставщики и подрядчики	43 983	168 158	(1 888)	210 253
Авансы полученные	36 609		(18 104)	18 506
Расчеты по налогам и сборам	17 200	2 483	(14 225)	5 458
Прочая		346		346
ИТОГО	97 793	170 987	(34 217)	234 562

4. Оценка стоимости чистых активов

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2023г.	На 31 декабря 2022г.	На 31 декабря 2021 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	82 166	87 955	16 821
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	853	439	77
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	51 796	36 010	14 406
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	12	14	617
Дебиторская задолженность	1230	393 349	362 716	282 404
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	55 616	1 670	15 301
Прочие оборотные активы	1260	27	101	290
ИТОГО активы	-	583 818	488 905	329 915
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	173 532	185 329	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	7 131	7 293	7 504
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	80 000	48 800	-
Кредиторская задолженность	1520	234 562	97 793	244 682
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	877	-	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	496 102	339 215	252 186
Стоимость чистых активов	-	87 716	149 690	77 728

5. Основные показатели «Отчет о финансовых результатах»

Строка 2110 «Выручка».

В отчетном году выручка ООО «ТЭК» составила: 1 064 319 тыс. рублей

1	Выручка от реализации покупных товаров	1 064 319
2	Выручка от оказания услуг	

Строка 2210 «Коммерческие расходы» составили 116 570 тыс. рублей

1	Материальные затраты	3 797
2	Амортизация основных средств	5 871
3	Фонд оплаты труда	12 368
4	Страховые взносы	2 115
5	Транспортные расходы	58 953
5	Прочие расходы	33 466

Строка 2350 «Прочие расходы» составили 35 633 тыс. рублей

Оценочный резерв	31 784
Прочие внереализационные расходы	3 311
Расходы на услуги банков	538

5. Расчеты по налогу на прибыль

Ставка налога на прибыль в 2023 году составила 20%. Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2023 год составила 2 917 тыс. рублей

Чистая прибыль предприятия в 2022 году составила 8 308 тыс.руб.

События после отчетной даты

В периоде между отчетной датой и датой подписания отчетности не происходило событий, которые могли бы повлиять на показатели бухгалтерской отчетности за 2023 год.

Прочее

Общество в течение последующих 12 месяцев не планирует прерывать деятельность.

Заработная плата АУП составила 7 227 тыс. рублей.

Дивиденды за 2023 год выплачивались в сумме 70 282 тыс.руб.

С 21 февраля 2022 года на российских фондовом и валютном рынках отмечена значительная волатильность на фоне геополитической ситуации: признания Российской Федерацией Донецкой и Луганской народных республик в качестве суверенных независимых государств и начала специальных военных операций. 22 февраля 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. Руководство общества в настоящее время оценивает последствия данных событий. Из основных моментов можно выделить такие, как удорожание производственного оборудования и запчастей к ним, удорожание логистических процессов, увеличение сроков поставки продукции, в том числе на экспорт.

Директор



А.В. Бутаков