

Пояснения к бухгалтерскому балансу Общество с ограниченной ответственностью «Трейднефтехим» за 2023 год.

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Трейднефтехим» зарегистрировано в Инспекции Федеральной налоговой службы № 43 по г. Москве 09.07.2020 года.

Свидетельство о госрегистрации № 1207700226018, ИНН 7743342582, КПП 774301001.

Юридический адрес: 125502, г. Москва, ул. Лавочкина, д. 23, стр. 5, этаж 2, комната 2.

Почтовый адрес: 125502, г. Москва, ул. Лавочкина, д. 23, стр. 5, этаж 2, комната 2.

Бухгалтерский баланс организации сформирован в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности:

Уставный капитал организации: 1 250 000 (Один миллион двести пятьдесят тысяч) рублей, оплачен полностью.

Учредители: на 31.12.2023 года единственный участник (100% доли в уставном капитале) общества с ограниченной ответственностью «Трейднефтехим» - Кулагин Денис Александрович.

Бенефициарный владелец ООО «Трейднефтехим» - Кулагин Денис Александрович.

Основной вид деятельности: Торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами ОКВЭД 46.71.

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2023 составила 17 человек.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Группа взаимосвязанных организаций, в которую входит Общество, отсутствует.

Общество не является собственником дочерних обществ.

Операции со связанными сторонами отсутствуют.

Аффилированные лица – Кулагин Денис Александрович.

Общество контролируется: Кулагиным Денисом Александровичем.

Единоличный исполнительный орган Общества на 31.12.2023 года: генеральный директор Кулагин Д.А.

Главный бухгалтер Общества: Павленко О.О.

2. Основные положения учетной политики

2.1. Основа составления бухгалтерской отчетности

Учетная политика ООО «Трейднефтехим» утверждена приказом генерального директора.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Федеральных стандартов бухгалтерского учета и Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководством проведена оценка способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты. При этом, не установлены события (условия), которые могут вызвать сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С: Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

При формировании бухгалтерской отчетности за год, закончившейся 31.12.2023 не выявлены обстоятельства, требующие ретроспективного пересчета сравнительных показателей бухгалтерской отчетности по состоянию на 31.12.2021 и 31.12.2022.

Активы и обязательства Общества отражены обособленно от активов и обязательств собственников Общества и активов и обязательств других организаций. В бухгалтерской отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок их обращения не превышает 12 месяцев со дня после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные. Факты хозяйственной деятельности Общества отнесены к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому, однако с целью приведения учетной политики Общества в соответствие с требованиями законодательства по бухгалтерскому учету, в учетную политику Общества были внесены изменения, связанные с применением с 01.01.2022 г. Федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (Приказ Минфина России от 17.09.2020 N 204н) и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (Приказ Минфина России от 16.10.2018 N 208н). Данные изменения применяются Обществом начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после 31.12.2021 г., без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета и отчетности.

Обществом не произведены единовременные корректировки на 31.12.2021 г.

3. Основные показатели деятельности организации

3.1 Основные средства

К бухгалтерскому учету основные средства принимаются по первоначальной стоимости с учетом всех расходов по доведению основного средства до состояния, пригодного для использования.

Основным средством считается объект, предназначенный для использования в течение периода, превышающего 12 месяцев и стоимостью более 100 000 руб.

Применяется линейный метод амортизации.

3.2. Материально-производственные 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.

3.3 Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок и НДС.

Сальдо на 31.12.2023 г. – 73,870 тыс.руб.

- покупатели и заказчики – 33,770 тыс.руб.,
- поставщики и подрядчики– 14,437 тыс.руб.,
- налоги и сборы– 25,662 тыс.руб.,

3.4 Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на 31.12.2023 г. – 34,663 тыс.руб.,

Расчеты с поставщиками и подрядчиками – 2,813 тыс.руб.,

Расчеты по налогам и сборам – 4,099 тыс.руб. (НДС 1/3 по сроку уплаты 29.01.2024, 28.02.2024, 28.03.2024, страховые взносы по сроку уплаты 28.01.2024.).

Расчеты с покупателями и заказчиками 27,751 тыс.руб.,

Просроченной кредиторской задолженности – нет.

3.5 Признание доходов.

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

В 2023 году выручка по деятельности составила – 3 947,600 тыс. руб., в том числе

3.6 Признание расходов.

Учет расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с покупкой, хранением и транспортировкой топлива.

Остальные расходы, в том числе штрафные санкции и пени за несоблюдение налогового законодательства (за исключением санкций и пеней, применяемых в отношении налога на прибыль), считаются прочими расходами.

В 2023 году себестоимость продаж составила – 3 747,461 тыс. руб.

Коммерческие расходы – 54,864 тыс.руб.

4. Условные факты хозяйственной деятельности

4.1 Условные активы и обязательства отсутствуют

5. Заработная плата и налоги

5.1. Информация о вознаграждениях основному управленческому персоналу

Вознаграждение, выплаченное основному управленческому персоналу Общества, в 2023 г. составило – 24,752 тыс. руб.

Выплачивались краткосрочные вознаграждения, долгосрочные вознаграждения отсутствуют.

5.2. Налоги

В течение 2023 года Обществом выплачены в бюджет следующие налоги и отчисления:

- налог на добавленную стоимость – 19,947 тыс.руб.
- налог на прибыль – 28,907 тыс.руб.
- НДФЛ – 6,695 тыс.руб.
- Страховые взносы – 3,505 тыс.руб.

Итого – 59,054 тыс.руб.

Просроченная задолженности по налогам – отсутствует.

6. События после отчетной даты

6.1 Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

Генеральный директор

ООО «Трейднефтехим»



A handwritten signature in blue ink, written over the stamp.

Кулагин Д.А