

**Приложения к Бухгалтерскому балансу и
Отчету о финансовых результатах
ООО «Тихорецкий КХП»
за 2020 год**

ПОЯСНЕНИЯ
к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
ООО «Тихорецкий КХП»
за 2020 год

Бухгалтерская отчетность ООО «Тихорецкий КХП» за 2020 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2020 году допущено не было. Отчетным периодом, за который представлена бухгалтерская отчетность, является период с 01 января 2020 года по 31 декабря 2020 года (часть 3 статьи 15 Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011г. № 402-ФЗ).

1. Общие сведения об организации.

Полное наименование:

Общество с ограниченной ответственностью «Тихорецкий комбинат хлебопродуктов»

Сокращенное наименование:

ООО «Тихорецкий КХП»

Юридический адрес: 352122, Краснодарский край, Тихорецкий район, г.Тихорецк, ул. Почтовая, 2, помещение 89-90.

ОГРН: 1152360000803

ИНН: 2360008908

КПП: 236001001

ООО «Тихорецкий КХП» зарегистрировано в МИФНС России №1 по Краснодарскому краю «20» мая 2015г. свидетельство Серия 23 № 009361316.

Численность работающих на конец отчетного периода составила 3 человека

Основной вид деятельности Общества: торговля оптовая мукой и макаронными изделиями.

Участниками ООО «Тихорецкий КХП» являются: Чумак Сергей Викторович 10% и ООО «Мерит» 90%.

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2020г. составляет 10 000 рублей.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2020 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

2. Органы управления Обществом.

Высший орган Общества: высшим органом ООО «Тихорецкий КХП» является Общее собрание участников Общества.

Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор. Функции единоличного исполнительного органа ООО «Тихорецкий КХП» осуществляет Чумак Сергей Викторович.

3. Сведения об учетной политике организации

Основные положения учетной политики:

- начисление амортизации по всем основным средствами нематериальным активам производится в течение срока полезного использования линейным способом;
- товары, приобретенные для реализации, учитываются по стоимости их приобретения (цене поставщика);
- при отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по себестоимости первых по времени закупок (ФИФО);
- при продаже (отпуске) товаров их стоимость списывается по себестоимости первых по времени закупок (ФИФО);
- коммерческие расходы и издержки обращения (за исключением транспортных расходов по доставке товара на склад и транспортных расходов по доставке товара до потребителя) признаются в себестоимости товаров полностью в отчетном периоде их признания в учете;
- транспортные расходы по доставке товара на склад подлежат распределению на остаток товара;
- транспортные расходы по доставке товара до потребителя относятся на стоимость отгруженных, но нереализованных товаров прямым путем (расчет производится по среднему проценту);
- по сомнительным долгам, а также по предстоящим расходам и платежам резервы не создаются;
- долгосрочная кредиторская задолженность (по кредитам и займам) переводится в краткосрочную с момента, когда по условиям договора до возврата основной суммы долга остается 365 дней;
- признание доходов осуществляется по методу начисления;
- резервы предстоящих расходов и платежей в 2019 году не создаются;
- Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

4. Доходы и расходы Общества

4.1 Информация по отчетным сегментам.

В качестве отчетных сегментов выделяются следующие операционные сегменты (виды деятельности) Общества:

- 1) Оптовая торговля покупными товарами.

Доходы и расходы по операционному сегменту раскрываются в бухгалтерской отчетности в случае, если удельный вес доходов по этому сегменту составляет не менее 5% от общей суммы доходов Общества в отчетном периоде.

4.2 Доходы от обычных видов деятельности

В отчетном периоде 2020 года, ООО «Тихорецкий КХП» осуществлялась деятельность по оптовой торговле муки. Сумма доходов данного отчетного сегмента составляет 346 622,0 тыс. руб. или 100% общей суммы доходов от обычных видов деятельности Общества в 2020 году. Финансовый результат (прибыль) отчетного сегмента составляет 996,0 тыс.рублей.

4.3 Расходы по обычным видам деятельности

Коммерческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности. В состав коммерческих расходов Общества в 2020 году входят:

Расходы на оплату труда в сумме	4561,0 тыс. руб;
Страховые взносы в сумме	1276,0 тыс. руб.;
Командировочные расходы	380,0 тыс.руб
Прочие расходы в сумме	693,0 тыс. руб;
Аренда	318,0 тыс. руб
Консультационные услуги	65 тыс. руб

Всего сумма коммерческих расходов в 2020 году составила 7 319,00 тыс. руб.

Покупная стоимость товаров, реализованных в 2020 году, составила 338 333 тыс. рублей

4.4 Прочие доходы

Всего в 2020 году сумма прочих доходов не было

4.5 Прочие расходы

В состав прочих расходов Общества за 2020 год включаются:

– прочие расходы в сумме 937 тыс. рублей.

В т.ч. факторинговые расходы 801 тыс. руб и прочие 136 тыс. руб.

5. Постоянные налоговые обязательства, отложенные налоговые активы и обязательства

Сумма прибыли ООО «Тихорецкий КХП» за 2020 год по данным бухгалтерского учета составила 33 тыс рублей

Ставка налога на прибыль в 2020 году – 20 %.

Налогооблагаемая прибыль за 2020 год составила 62,0 тыс рублей

Текущий налог на прибыль за 2020 год составил – 12,0 тыс рублей

6.2. Дебиторская и кредиторская задолженность

6.2.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва			учтенная по условиям договора	величин резерва по сомнител- ным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5510	за 2020г.	37023	-	83617	-	(36100)	-	-	-	-	-	84540
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	5530	за 2019г.	51516	-	462368	-	(476861)	-	-	-	-	-	37023
Авансы выданные	5511	за 2020г.	35832	-	83465	-	(35019)	-	-	-	-	-	84278
	5531	за 2019г.	51394	-	459541	-	(475103)	-	-	-	-	-	35832
Прочая	5512	за 2020г.	26	-	148	-	(26)	-	-	-	-	-	148
	5532	за 2019г.	1165	-	4	-	(1055)	-	-	-	-	-	114
Итого	5533	за 2019г.	122	-	1863	-	(820)	-	-	-	-	-	1165
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5500	за 2020г.	37023	-	83617	-	(36100)	-	-	-	-	-	84540
	5520	за 2019г.	51516	-	462368	-	(476861)	-	-	X	X	37023	

6.2.2. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода
				поступление		выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5560	за 2020г.	37237	83468	-	(37246)	-	-	-	83459
	5580	за 2019г.	54521	514878	-	(532162)	-	-	-	37237
авансы полученные	5561	за 2020г.	36084	83377	-	(36206)	-	-	-	36084
	5581	за 2019г.	50918	459453	-	(474287)	-	-	-	909
расчеты по налогам и взносам	5562	за 2020г.	909	10235	-	(909)	-	-	-	165
	5582	за 2019г.	174	52	-	(61)	-	-	-	174
кредиты	5563	за 2020г.	393	44165	-	(44384)	-	-	-	-
	5583	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5565	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5566	за 2020г.	70	39	-	(70)	-	-	-	39
	5586	за 2019г.	24	1025	-	(979)	-	-	-	70
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	-
	5550	за 2020г.	37237	83468	-	(37246)	-	X	-	83459
	5570	за 2019г.	54521	514878	-	(532162)	-	-	-	37237

7. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах.

Условных обязательств, условных активов, по состоянию на отчетную дату, а также на отчетную дату предыдущего периода и периода, предшествующего предыдущему не существует, оценочные резервы не созданы.

8. Информация о событиях после отчетной даты.

Существенных событий после отчетной даты нет.

9. Информация по прекращаемой деятельности.

Руководство Общества не планирует прекращения деятельности Общества и отдельных ее видов в ближайшем будущем.

10. Информация о рисках хозяйственной деятельности.

Существенными рисками хозяйственной деятельности ООО «Тихорецкий КХП» являются:

- Риски потери ликвидности вследствие систематического несоблюдения договорных обязательств со стороны покупателей;
- Неблагоприятные изменения цен и ценовых индексов на мучную продукцию;
- Государственная политика в области регулирования условий торговли мучной продукцией.
- Ценовая и географическая конкуренция.

Генеральный директор
ООО «Тихорецкий КХП»

30 марта 2021 года



Чумак С.В.