

**Приложения к Бухгалтерскому балансу и
Отчету о финансовых результатах
ООО «Тихорецкий КХП»
за 2022 год**

ПОЯСНЕНИЯ
к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
ООО «Тихорецкий КХП»
за 2022 год

Бухгалтерская отчетность ООО «Тихорецкий КХП» за 2022 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2022 году допущено не было. Отчетным периодом, за который представлена бухгалтерская отчетность, является период с 01 января 2022 года по 31 декабря 2022 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 2 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 31.12.2022г. составляет 10 000 рублей.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2022 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 2022 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 2022 года, ООО «Тихорецкий КХП» осуществлялась деятельность по оптовой торговле муки. Сумма доходов данного отчетного сегмента составляет 223 598 тыс. руб. или 100% общей суммы доходов от обычных видов деятельности Общества в 2022 году. Финансовый результат (прибыль) отчетного сегмента составляет 227 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 2017 году входят:

Расходы на оплату труда в сумме	314 тыс. руб;
Страховые взносы в сумме	95 тыс. руб.;
Услуги маркетплейсов	1 402 тыс. руб.;
Прочие расходы в сумме	224 тыс. руб;
Всего сумма коммерческих расходов в 2022 году составила 2 035 тыс. руб.	

Покупная стоимость товаров, реализованных в 2022 году, составила 221 336 тыс. рублей

4.4 Прочие доходы

Всего в 2022 году сумма прочих доходов составила 55 тыс. рублей.

4.5 Прочие расходы

В состав прочих расходов Общества за 2022 год включаются:

- прочие расходы в сумме 83 тыс. рублей.

Всего в 2022 году сумма прочих расходов составила 83 тыс. рублей.

5. Постоянные налоговые обязательства, отложенные налоговые активы и обязательства

Сумма прибыли ООО «Тихорецкий КХП» за 2022 год по данным бухгалтерского учета составила 199 тыс. руб.

Ставка налога на прибыль в 2022 году – 20 %.

Налогооблагаемая прибыль за 2022 год составила 206 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль за 2022 год составил – 41 тыс. руб.

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			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции и)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками Авансы выданные Прочая	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками Авансы выданные Прочая	5510	за 2022г.	83 971	-	71 161	-	(83 259)	-	-	-	1	-	71 874	-
	5530	за 2021г.	84 540	-	83 796	-	(84 365)	-	-	-	-	-	83 971	-
	5511	за 2022г.	83 489	-	70 671	-	(83 222)	-	-	-	-	-	70 938	-
Итого	5531	за 2021г.	84 278	-	83 453	-	(84 243)	-	-	-	-	-	83 489	-
	5512	за 2022г.	67	-	253	-	(36)	-	-	-	-	-	285	-
	5532	за 2021г.	148	-	42	-	(122)	-	-	-	-	-	67	-
	5513	за 2022г.	414	-	237	-	(2)	-	-	-	1	-	651	-
	5533	за 2021г.	113	-	301	-	-	-	-	-	-	-	414	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5500	за 2022г.	83 971	-	71 161	-	(83 259)	-	-	X	1	-	71 874	-
	5520	за 2021г.	84 540	-	83 796	-	(84 365)	-	-	X	-	-	83 971	-

6.2.2. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	Остаток на конец периода	
				поступление		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат							
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)											
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5560	за 2022г.	82 073	(66)	1	(12 424)	-	-	-	-	-	1	-	-	69 585
в том числе:															
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5580	за 2021г.	83 459	533	4	(1 922)	-	-	-	-	-	-	-	-	82 073
авансы полученные	5561	за 2022г.	82 117	6	-	(12 583)	-	-	-	-	-	-	-	-	69 539
	5581	за 2021г.	83 381	519	-	(1 783)	-	-	-	-	-	-	-	-	82 117
расчеты по налогам и взносам	5562	за 2022г.	(86)	(84)	-	191	-	-	-	-	-	-	-	-	21
	5582	за 2021г.	(91)	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(86)
кредиты	5563	за 2022г.	29	6	1	(23)	-	-	-	-	-	1	-	-	15
	5583	за 2021г.	165	(4)	4	(136)	-	-	-	-	-	-	-	-	29
займы	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5566	за 2022г.	14	6	-	(9)	-	-	-	-	-	-	-	-	10
	5586	за 2021г.	4	14	-	(4)	-	-	-	-	-	-	-	-	14
Итого	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5550	за 2022г.	82 073	(66)	1	(12 424)	-	-	-	X	X	1	-	-	69 585
	5570	за 2021г.	83 459	533	4	(1 922)	-	-	-	X	X	-	-	-	82 073

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.

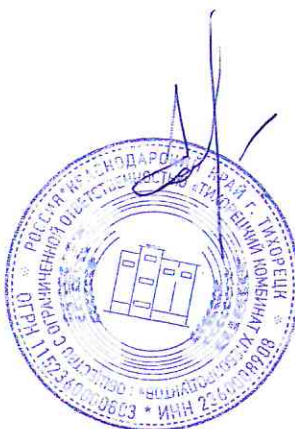
10. Информация о рисках хозяйственной деятельности.

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»

31 марта 2023 года



Чумак С.В.