

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ТОР»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2023г. и отчету о финансовых результатах за 2023 год в текстовой форме

1. Общие сведения об организации.

1.1. Общие реквизиты организации.

- Полное название организации - Общество с ограниченной ответственностью «ТОР»
- Сокращенное название – ООО «ТОР».
- Юридический адрес – 305000, г. Курск, ул. Дзержинского, д.9-А, пом.20.
- Фактический адрес - 305000, г. Курск, ул. Дзержинского, д.9-А, пом.20.
- Дата государственной регистрации – 04.04.2014 г.
- Начало хозяйственной деятельности с 01.05.2015 г.
- ОГРН 1144632003603 ИНН 4632188820

Основной вид деятельности по:

- ОКВЭД 46.36.2 торговля оптовая шоколадом и сахаристыми кондитерскими изделиями.
- Обособленные подразделения, филиалы, дочерние общества в ООО «ТОР» отсутствуют.

1.2. Информация о банковских счетах.

Наименование банка	Адрес	Вид счета	Остаток денежных средств на отчетную дату
Филиал «Центральный» Банка ВТБ (ПАО)	107031, Москва, ул. Рождественка, д. 10/2, строен. 1	Руб.	23 226 930,87
ЦМР Банк (ООО)	127055, г. Москва, ул. Палиха, 10, стр.7	Руб.	172 568,95
Центрально-Черноземный Филиал АО "Экспобанк"	305000, Курск, ул. Ленина, д. 13	Руб.	26 593,69
БАНК ГТБ (АО)	117420, г. Москва, ул. Наметкина, д. 16, корпус 1	Руб.	25 101 093,82
АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК"	119002, г. Москва, Смоленская-Сенная площадь, дом 28	Руб.	48 038,57

Остатков на расчетных счетах в инвалюте на 01.01.2024 г не было.

1.3. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества: Верный Александр Александрович (приказ №4 от 30.05.2019г.)

Заместитель директора – главный бухгалтер Общества: Терская Нина Алексеевна (приказ №2 от 07.07.2015г.)

1.4. Сведения о сотрудниках.

-Фактическая численность сотрудников по состоянию на 31.12.2023 г составляет 17 человек, среднесписочная численность составляет 11 человек. Численность предпенсионеров и работающих пенсионеров составляет 4 человека.

1.5. Уставный капитал составляет 110010000 руб. Участниками являются:

- Никитина С.С. с долей 51 процентов;
- Сергиенко А.Г. с долей 49 процентов;

2. Заявление о применении РСБУ или МСФО.

Годовая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с РСБУ-Российскими стандартами бухгалтерской отчетности.

3. База оценок.

Данная годовая бухгалтерская отчетность подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

4. Основные положения учетной политики.

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

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей по первоначальной стоимости. Переоценка основных средств не производится

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно.

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Резерв по сомнительным долгам не создается.

Формируется резерв на выплату вознаграждения по итогам года :

В соответствии с переходом на ФСБУ 6/2020 ,в 2021 году были списаны с баланса полностью амортизированные основные средства , стоимостью менее 100 тыс. руб.,

что отражено в Корректировке данных отчетного периода. Других изменений в учетной политике не было.

5. Валюта отчетности.

Функциональной валютой является российский рубль. Валютой представления является российский рубль.

6. Динамика основных показателей отчетности.

Выручка за отчетный год составила 1978,6 млн. руб., что несущественно ниже уровня предыдущего года. (на 0,9%). Это связано в основном за счет снижения объема экспорта продукции нерезидентам в инвалюте.

Из-за событий, связанных с санкциями, уменьшен объем отгрузок покупателям-нерезидентам из-за невозможности платежей в инвалюте (долларах США).

Компания полностью перешла на расчеты в рублях.

Компания остается платежеспособной по уплате своих обязательств в рублях.

Просроченной дебиторской и кредиторской задолженности нет.

Курсовые разницы в отчете о финансовых результатах отражены в свернутом виде.

7. Обязательный аудит.

Общество подлежит обязательному аудиту по финансовому критерию.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества аудитуется не первый год. За прошлый, 2022 год, корректировки по итогам аудита в учет и отчетность ретроспективно не вносились.

На отчетный год аудитором Общества утверждена аудиторская фирма ООО «Финаудит».

Договор на проведение аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023г. заключен 29.01.2024г.

8. Данные об итогах годовой инвентаризации.

Инвентаризация проводилась 31 декабря 2023г. на основании приказа №8 от 29.12.2023г. с приглашением аудитора.

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	31.12.2023	-
НМА	31.12.2023	-
Материально-производственные запасы	31.12.2023	-
Расчеты с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами	31.12.2023	-

9. Налоговые проверки.

Камеральные проверки по НДС и налогу на прибыль проходят ежеквартально. Это связано с возмещением НДС из бюджета. Нарушений не было выявлено.

10. Суды.

Судебные тяжбы в обществе отсутствуют.

11. ОДДС

В таможенно в 2023 НДС не платился. Возврат НДС из бюджета за 2023 год – 45075,8 тыс.рублей.

12. Налог на прибыль.

Нераспределенная прибыль за 2023 год составила 170804 тыс.руб., из них чистая прибыль за 2022 год – 60836,5 тыс.руб.

В отчете о финансовых результатах величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

Начисленный налог на прибыль за 2023 г. составил 28 009 тыс.руб.

Информация о постоянных и временных разницеах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли.

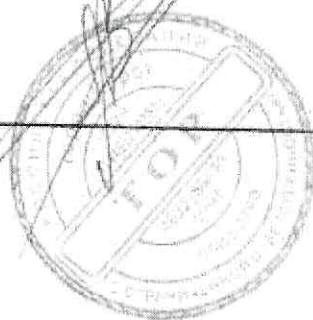
В бухгалтерском балансе отражается сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства по видам операций (переоценка счетов в инвалюте). Это связано с разницей в бухгалтерском и налоговом учете.

17. Непрерывность деятельности компании.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Однако данный принцип может быть нарушен из-за сложившихся обстоятельств, связанных с санкционной политикой иностранных государств и организаций против России.

Директор

26.09.2024г



Верный А.А.