

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерскому балансу за 2023 год.

Общество с ограниченной Ответственностью «Компания Химторг»

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ

Дата государственной регистрации: 19 февраля 2010 г. ОГРН 1104345003542 ИНН 4345273790 КПП 434501001 зарегистрировано в ИФНС России №4345 по г. Кирову 19 февраля 2010г. свидетельство: серия43 №002296990.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона №402-ФЗ «О бухгалтерском учете». Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2023 году не возникало.

Численность работающих на конец отчетного периода составила 85 человек.

Основной вид деятельности Общества: оптовая и розничная торговля строительными материалами. Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2023 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Размер Уставного капитала ООО «Компания Химторг» на 31.12.2023г. составляет 40 тыс. рублей.

2. БАЛАНС

АКТИВ

За 2023 год произошло увеличение валюты баланса по сравнению с данными на 31.12.2022 года на 46931 тыс. руб. и составляет 389 273 тыс. руб. На данный показатель повлияло:

- увеличение внеоборотных активов на 2496 тыс. руб.;
- увеличение оборотных активов на 44499 тыс. руб.

Изменения внеоборотных активов:

стр.1150 «Основные средства» – показатель увеличился на 14530 тыс. руб.

В феврале 2023 года введены в эксплуатацию здания:

- г. Киров, Советский тракт дом. 42/1 стоимость 8854 тыс. руб.;
- г. Киров, Советский тракт дом. 42/2 стоимость 8751 тыс. руб.

За 2023 год организацией приобретены основные средства:

- фронтальный погрузчик стоимостью 5566,7 тыс. руб. ;
- два пеллетных котла стоимостью 501,6 тыс. руб. каждый;
- прочие основные средства на сумму 366,7 тыс. руб.

стр.1190 «Прочие внеоборотные активы» – показатель составляет 19564 тыс. руб. , в связи с вводом в эксплуатацию двух зданий склада произошло снижение данного показателя.

Данный показатель включает в себя:

- незавершенное строительство Базовая 8/2 – 1000,0 тыс. руб.;
- световая стена – 237,3 тыс. руб.;
- незавершенное строительство Советский тракт – 9313,5 тыс. руб.;
- незавершенное строительство Советский тракт 42 – 9013,5 тыс. руб.

Изменения оборотных активов:

стр. 1210 «Запасы» - увеличение уровня запасов за 2023 год на 25,5 процентных пункта и составляет 185419 тыс. руб.;

стр. 1220 «НДС по приобретенным ТМЦ» – показатель составляет 545 тыс. руб.;

стр. 1230 «Дебиторская задолженность» - увеличение показателя на 4980 тыс. руб. и составляет 41971 тыс. руб.

Основные дебиторы:

2023 Январь - 2023 Декабрь

062/00 Расчеты с покупателями

/ Аналитический учет	Сальдо нач.	Дебет	Кредит	Сальдо кон.
ИП Шихарев Андриан Олегович	16154151,59	7304814,23	5912537,46	17546428,36
АО СЗ "Кировский ССК"	889948,40	25571782,82	23596143,29	2865587,93
ООО "СФК"	1773225,86	17965842,11	17318109,17	2420958,80
ООО Спецзастройщик "КСМ"	3845610,86	36945651,74	39544687,64	1246574,96
ООО "Химторг-Оричи"	599828,91	4042904,68	3547332,90	1095400,69
ООО "ТК" АТС"		3378561,80	2320000,00	1058561,80
ООО "МонтажТехСтрой"		2467566,90	1540760,30	926806,60
ООО Специализированный застройщик "СМУ-5"		5545420,11	4676011,63	869408,48
ООО "Азбука ремонта"	590860,40	7089020,30	6894443,70	785437,00
ИП Брусков Олег Анатольевич	74000,60	1342079,60	925595,60	490484,60
ООО "КЛЕВЕР Девелопмент"		720379,30	276279,30	444100,00
ООО "Надёжно"	212549,20	8720136,35	8618356,97	314328,58
ООО "СМУ-Киров"		1008729,72	708729,72	300000,00
ООО "Спутник"	29634,60	1218426,00	1002556,60	245504,00
ООО Специализированный застройщик "Стройсоюз"	182367,24	894947,04	859071,84	218242,44

стр.1250 «Денежные средства» - показатель составляет 2177 тыс. руб.

стр. 1260 «Прочие оборотные активы» - увеличение показателя на 56 тыс. руб. и составляет 389 тыс. руб.

ПАССИВ

стр.1310 «Уставный капитал» - уставной капитал составляет 40 тыс. руб. Учредитель 100% - Втюрин Александр Владимирович

стр.1370 «Нераспределенная прибыль» - за 2023 год показатель нераспределенной прибыли увеличился на 40631 тыс. руб. и составляет 248614 тыс. руб.

стр.1410 и стр.1510 «Заемные средства» - произошло снижение показателя заемных средств на 28040 тыс. руб. и составляет 17150 тыс. руб. долгосрочных обязательств (предоставлен беспроцентный займ учредителем). На 31.12.2023 года все кредиты предоставлены КБ «Хлынов» г. Киров закрыты.

стр. 1520 кредиторская задолженность показатель увеличился на 35379 тыс. руб.

и составляет 123167 тыс. руб. На данный показатель повлияло увеличение доли заключенных договоров поставки с отсрочкой платежа и увеличение ассортимента товара.

Основные кредиторы:

2023 Январь - 2023 Декабрь

060/00 Расчеты с поставщиками

/ Аналитический учет	Сальдо нач.	Дебет	Кредит	Сальдо кон.
ООО "Монарх Бизнес Клуб Поволжье"	-19845560,55	83612393,99	91741453,01	27974619,57
ООО "ТК ВОГ"	-8457172,16	26866516,11	26955184,79	-8545840,84
ООО "ЛАБ Индастриз"	-8097815,63	67740488,42	66040401,44	-6397728,65

ООО "Еврострой"	-1315716,37	6806647,02	11378143,81	-5887213,16
ООО "АКТИС"	-5072461,20	15240421,01	15293505,34	-5125545,53
ООО "БК центр"	-3335176,87	16165730,73	17510522,96	-4679969,10
ООО "Сен-Гобен Строительная Продукция Рус"	-2702840,11	67900554,93	69554488,03	-4356773,21
АО "Торговый Центр" ПИАСТРЕЛЛА	-581250,61	26141135,83	29056882,67	-3496997,45
ООО "Металл Трейд"		266421,00	2738710,80	-2472289,80
ООО "ЭРИСМАНН"	-2472327,36	8321623,10	8238777,78	-2389482,04
ООО "СТК"	-2016185,03	19923037,12	20279292,60	-2372440,51
ООО "ВВП"	-3421158,09	11348256,37	10243173,04	-2316074,76
ООО "Строй-Отделка"	-1207932,30	10146709,80	11014229,40	-2075451,90
ООО "КНАУФ ГИПС ЧЕЛЯБИНСК"	-227101,08	56260818,76	58047663,30	-2013945,62
ИП Назаренко Владимир Викторович	-1695649,49	17390298,34	17508865,07	-1814216,22
ООО "Центр сантехники"	-534275,00	14947465,66	16103911,66	-1690721,00
Общество с ограниченной ответственностью "ОПУС ТД"	-918317,14	5063910,94	5776460,90	-1630867,10

2023 Январь - 2023 Декабрь

062/40 Расчеты с покупателями (предоплата)

/ Аналитический учет	Сальдо нач.	Дебет	Кредит	Сальдо кон.
ООО "Химзащита"	-1000000,00	1037200,00	1500000,00	-1462800,00
ООО "ЛАБ Индастриз"			1185086,31	-1185086,31
ООО "Спецзастройщик Фьюжн"		1379429,71	2064298,99	-684869,28
ООО "Квартал"	-274,91	886237,23	1431124,00	-545161,68

2023 Январь - 2023 Декабрь

076/05 Задолженность по лизинговым платежам

076/06 Лизинговые обязательства

/ Аналитический учет	Сальдо нач.	Дебет	Кредит	Сальдо кон.
Итого по журналу	-188572,00	7386434,00	10468254,00	-3270392,00
ООО "Элемент Лизинг"	-188572,00	7386434,00	10468254,00	-3270392,00

Стр.1420 Отражены временные разницы по оценке активов и капитальных вложений и на 31.12.2023г. составляет 302 тыс. руб. Расшифровка временных разниц представлена в приложении №1.

3. ДОХОДЫ ОРГАНИЗАЦИИ

Выручка от реализации товаров, оказания услуг, признается по методу начисления в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации». Выручка от реализации товаров и услуг за 2023 год составила 823492 тыс. руб. (без НДС). По сравнению с аналогичным периодом прошлого года произошло увеличение показателя на 9,1%. На данный показатель повлияло расширение ассортимента товара и наличие товарного запаса.

Прочие доходы за 2023 год составили 10546,3 тыс. руб., в т.ч.

- бонусы по договорам поставки товаров от поставщиков на сумму 10434,6 тыс. руб. ;
- проценты к получению по депозитам за 2023 год составили 31,5 тыс. руб.;
- списание кредиторской задолженности на сумму 72,8 тыс. руб.;
- возмещение комиссии по СБП на сумму 7,4 тыс. руб.

4. РАСХОДЫ ОРГАНИЗАЦИИ

Расходы, связанные с реализацией, коммерческие и управленческие признаются в себестоимости проданных товаров, работ и услуг полностью в отчетном периоде, их признание в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации») Расходы, связанные с организацией в 2023 году составили 659942 тыс. руб. (без НДС).

Прочие расходы за 2023 год составили 10337,3 тыс. руб., в т.ч.

- проценты по кредитным договорам составили 1309,9 тыс. руб.;
- услуги банка – 506,2 тыс. руб.;
- комиссия по договору Эквайринга – 8087,8 тыс. руб.;
- списание дебиторской задолженности – 73,3 тыс. руб.;
- расходы, не принимаемые в расчете по налогу на прибыль – 212,3 тыс. руб.;
- комиссии по СБП – 136,1 тыс. руб.;
- госпошлина – 4,1 тыс. руб.;
- улучшение условий труда – 7,6 тыс. руб.

5. ФИНАНСОВЫЙ РЕЗУЛЬТАТ

Прибыль до налогообложения за 2023 год составила 49593 тыс. руб..

Для целей налогового учета сумма прибыли составила 49681,1 тыс. руб.

За 2023 год по сравнению с прошлым годом с произошло увеличение показателя прибыли на 303 процентных пункта. На увеличение показателя повлияло увеличение выручки и сокращение расходов по текущему ремонту и содержанию помещений и территории.

Расчеты по налогу на прибыль Общество формирует в бухгалтерском учете с использованием автоматизированной программы «АПЕКС» и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организации в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организации».

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данным налоговой декларации составила 49681,1 тыс. руб. Налог на прибыль по данным налоговой декларации за 2023 год составил 9936 тыс. руб., что на 7188 тыс. руб. больше по сравнению с 2022 годом. Текущий налог на прибыль организации, рассчитан в соответствии с положением ПБУ 18/02.

Директор
ООО «Компания Химторг»
«25» января 2024г.

Исполнитель
Главный бухгалтер
ООО «Компания Химторг»



Втюрин В.В.

Степанова Н.А.