Приложение № 1

ТЕКСТОВЫЕ ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2023 ГОД

1. Общие сведения.

Полное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью «ТОРГОВЫЙ ПОРТ «КРИЗОЛ».

Сокращенное наименование: ООО «ТОРГОВЫЙ ПОРТ «КРИЗОЛ».

Организационно правовая форма: общество с ограниченной ответственностью.

Юридический ООО «ТОРГОВЫЙ ПОРТ «КРИЗОЛ»: 614012, г. Пермь, ул. Рязанская,19

ООО «ТОРГОВЫЙ ПОРТ «КРИЗОЛ» зарегистрировано в качестве юридического лица 25.04.2016 года на основании свидетельства о государственной регистрации 59 № 004993134 ИФНС РФ по Индустриальному району г. Перми. Предприятие внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1165958076283.

ООО «ТОРГОВЫЙ ПОРТ «КРИЗОЛ» присвоен идентификационный номер налогоплательщика 5905041161.

Общероссийский классификатор предприятий и организаций (ОКПО) –02160200.

Деятельность предприятия осуществляется на основании Устава.

Единоличным исполнительным органом общества является Директор – Лих Роман Михайлович.

Основной код ОКВЭД – 46.73.6 «Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями»

Дочерних (зависимых) предприятий и филиалов ООО «ТОРГОВЫЙ ПОРТ «КРИЗОЛ» не имеет.

ООО «ТОРГОВЫЙ ПОРТ «КРИЗОЛ» применяет общую систему налогообложения.

Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерский учет основан на журнально-ордерном принципе с применением средств автоматизации. Используемый программный продукт – 1С:Предприятие 7.7

Среднегодовая численность работников за 2023 год составляет 21 человек.

2. Основные положения учетной политики.

Изменений в учетной политике в течение 2023 года не было.

Предприятие применяет ФСБУ 6/2020 "Основные средства» с 01.01.2022 года.

Лимит отнесения к основным средствам установлен в размере более 100000 рублей за единицу.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных,

договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства Предприятия в отношении использования объекта.

Основные средства оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете; прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Начисление амортизации осуществляется линейным способом.

Предприятие применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы». ФСБУ 5/2019 «Запасы» применяется перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала его применения, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Предприятие не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, которые должны включаться в стоимость запасов, признаются расходами периода, в котором были понесены.

Издержки обращения учитывать на счете 44. Счет 44 ежемесячно в полном объеме за исключением сумм подлежащих распределению, списывать на субсчет 90/7 «Коммерческие расходы». Резерв предстоящих расходов по выплате отпускных создавать в размере заработной платы с начислениями за неиспользованные дни отпуска.

Расходы будущих периодов относить на затраты равномерно в течение срока к которому они относятся. При отсутствии срока в документах, прилагаемых к объекту учета расходов будущих периодов, срок устанавливать приказом по Предприятию.

Предприятие не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций». При отсутствии временных налоговых разниц не применение ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» не влияет на бухгалтерскую отчетность.

3. Нематериальные активы.

Нематериальные активы отсутствуют.

4. Основные средства.

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н. Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 "Материалы". При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Объекты недвижимого имущества учитываются в составе основных средств независимо от их стоимости. При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Основные средства проверяются на обесценение. Основные средства, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2023 г. отсутствуют.

Начисление амортизации на основные средства производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока их полезного использования. Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого срока его использования с учетом ожидаемого физического износа и условий эксплуатации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Начисление амортизации объекта основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Стоимость основных средств на начало 2023 года 9 614 148,22 руб. (с учетом амортизации 3 947 586,21 руб.) В течение года было поступление ОС на сумму 1 769 634,29 руб., выбытий не было. Накопленная амортизация за 2023 год – 6 883 784,97 руб. На конец года стоимость основных средств составила 11 383 782,51 руб. (с учетом амортизации 4 499 997,54 руб.).

5. Финансовые вложения

Финансовые вложения в виде средств на депозитных счетах ООО «ТП КРИЗОЛ» на начало отчетного периода 01.01.23 составили 15 000 000 руб., а на 31.12.23 -65 000 000 руб.

6. Дебиторская задолженность

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена долгосрочная и краткосрочная дебиторская задолженность организации. На начало 2023 года дебиторская задолженность составляла 73 427 643 руб., на 31.12.2023 года – 119 778 882,53 руб.

7. Уставный, резервный, добавочный капиталы.

По строке 1310 «Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)» отражается величина уставного капитала организации. Уставный капитал общества по состоянию на 31.12.2023 года составляет 10 000 руб. В течение года изменений в сумме уставного капитала не было.

Резервный и добавочный капитал в обществе отсутствуют.

8. Кредиторская задолженность.

По строке 1520 бухгалтерского баланса отражена кредиторская задолженность общества. На начало 2023 кредиторская задолженность составляла 40 614 621,27 рублей, на 31.12.2023 года – 92 714 962,88 рублей. Задолженность перед государственными внебюджетными фондами составляет 5177 руб.

9. Оценочные обязательства.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы (ПБУ 8/2010)» создано оценочное обязательство по оплате отпусков. На 31.12.2023 года оценочные обязательства на оплату отпусков 1 228 730,00руб.

10. Состав прочих доходов и расходов.

В соответствии с Положением по учетной политике для целей бухгалтерского учета

доходы/расходы от выбытия активов (от реализации/списания основных средств, материалов), создание/восстановление (списание) оценочных обязательств и резервов (по видам оценочных обязательств и резервов) в Форме 2 «Отчет о финансовых результатах» отражаются свернуто в строках «Прочие доходы»/ «Прочие расходы».

Прочие доходы:

Наименование показателя	*Сумма (тыс. руб.)*
Доходы от списания кредиторской задолженности	99,48
Расчеты по претензиям	763,88
Премии и бонусы по договорам	12 013,93
Прочие доходы	27,40
Итого прочие доходы	**12 904, 69**

Прочие расходы:

Наименование показателя	*Сумма (тыс. руб.)*
Прочие внереализационные расходы	117,19
Затраты по лизингу товарного знака	4 500,00
Убытки от списания дебиторской задолженности	450,26
Услуги банков	481,32
Госпошлина	140,17
Резерв на отпуска	1 228,73
Итого прочие расходы	**6 917,67**

11. Выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей отсутствуют.

12. События после отчетной даты.

События после отчетной даты 31 декабря 2023 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение ООО «ТП КРИЗОЛ», отсутствуют.

13. О прекращенных операциях.

Прекращаемая деятельность отсутствует.

14. Государственная помощь.

Государственную помощь в 2023 году отсутствует.

15. Раскрытие информации по договорам строительного подряда.

Нет участия в договорах строительного подряда.

16. Курсовые разницы.

Курсовые разницы отсутствуют.

17. Запасы.

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н,

и настоящей Учетной политикой. Бухгалтерский учет запасов для управленческих нужд осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н. Предприятие не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, которые должны включаться в стоимость запасов, признаются расходами периода, в котором были понесены.

Чистая стоимость продажи запасов определяется на конец года как предполагаемая цена, по которой Предприятие может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовки к продаже и осуществления продажи. При этом за чистую стоимость продажи запасов, отличных от готовой продукции, товаров, принимается величина, равная приходящейся на данные запасы доле предполагаемой цены, по которой Предприятие может продать готовую продукцию, работы, услуги, в производстве которых используются указанные запасы. В случае если определение указанной величины является затруднительным, за чистую стоимость продажи запасов, отличных от готовой продукции, товаров, может быть принята цена, по которой возможно приобрести аналогичные запасы по состоянию на отчетную дату.

По строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса отражены запасы на сумму 86 873 638,90 руб. Запасов в залоге нет.

18. Изменения в раскрываемую информацию, относящуюся к условиям, существовавшим на отчетную дату, с учетом последних данных об этих условиях, полученных после отчетной даты.

События после отчетной даты отсутствуют

19. Условные обязательства.

Условные обязательства отсутствуют

20. Порядок признания выручки и объемы выручки по видам деятельности.

Выручка в обществе признается по методу начисления. Выручка отражается в отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость и других аналогичных обязательных платежей.

Структура выручки по видам представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	***Сумма (тыс.руб.)***
Выручка:	**1 178 398,30**
Выручка от реализации товаров	**1 178 305 ,40**
Выручка от реализации услуг погрузчика	**92,9**

21. Коммерческие и управленческие расходы.

По строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах отражены расходы, связанные с реализацией и продвижением товаров. Коммерческие расходы признаются полностью в отчетном периоде, в котором они имели место, в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Структура коммерческих расходов приведена в таблице, руб.:

Амортизация	**1 227 508,97**
Заработная плата	**10 703 532,92**
Страховые взносы	**2 276 446,72**
Аренда здания	**13 211 643,09**
Информационные, образовательные услуги	**147 192,27**
Командировочные расходы	**69 625,00**
Коммунальные расходы	**354 426,25**
Услуги доставки товаров покупателям	**20 032 640,27**
Транспортные услуги по доставке товаров	**34 942 680,32**
Связь	**66 878,12**
Прочие	**276 023,98**
Обслуживание оргтехники	**394 746,68**
Ремонт и содержание а/м и а/погрузчиков	**1 509 482,23**
Расходы на содержание офисных помещений	**618 574,56**
Расходы на содержание складских помещений	**656 718,35**
Тара и упаковка	**712 633,70**
Расходы на товарный знак	**4 500 000,00**
Страхование ОСАГО	**48 813,71**
Итого	**91 749 567,14**

22. Перечень связанных сторон и характер отношений между ними

Организация	**Характер отношений (контроль/влияние)**
Юридические и физические лица, которые имеют право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции Общества либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли:	
Шмырина Светлана Александровна	контроль
Лих Роман Михайлович	контроль
Единоличный исполнительный орган (генеральный директор)	
Лих Роман Михайлович	контроль

23. Операции со связанными сторонами

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на

деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние. К таким лицам, в первую очередь, относятся лица, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации. В соответствии с требованиями Закона РСФСР от 22.03.1991 № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках» аффилированные лица – физические и юридические лица, способные оказывать влияние на деятельность юридических и (или) физических лиц, осуществляющих предпринимательскую деятельность.

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых организацией основному управленческому составу

В соответствии с ПБУ 11/2008 Общество к основному управленческому персоналу относит:

1. единоличного исполнительного органа –директора

2. должностных лиц Общества, наделенных полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации (заместитель генерального директора, руководители подразделений).

Размер краткосрочных выплат единоличному исполнительному органу и должностным лицам Общества, наделенным полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации в 2023 году составляет 1 045 860,54 руб.

Краткосрочные выплаты включают оплату труда, оплату ежегодных отпусков с учетом НДФЛ и иные подобные выплаты.

24. Информация по отчетным сегментам

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010) при выделении сегментов должна учитываться информация, используемая полномочными лицами организации, сведения, размещаемые в средствах массовой информации, иная доступная информация, в частности, управленческие документы по планированию, отчеты высшего органа управления организации, сведения, опубликованные на Интернет-сайте организации, и тому подобное. Информация, учитываемая руководством Общества при принятии операционных решений, предоставляется в целом по Обществу, а также по видам продаж. Оценка результатов деятельности проводится на основе выручки, прибыли или убытка от продаж и чистой прибыли или убытка Общества.

Все внеоборотные активы Общества размещены на территории Российской Федерации, внеоборотные активы, размещенные за рубежом, отсутствуют. Суммы налога на прибыль, амортизационные отчисления, внеоборотные активы отдельно по сегментам не анализируются руководством, отдельные отчеты по ним не составляются.

25. Информация о государственной помощи

Государственная помощь в 2023 году отсутствует.

26. Информация о величине видов и сроков погашения займов, векселей.

Бухгалтерский учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008). Задолженность по

долгосрочным кредитам и займам, срок погашения которых на отчетную дату составляет менее 365 (366) дней переводится из долгосрочной в краткосрочную. Если организация имеет долгосрочное заемное обязательство, срок уплаты процентов по которому составляет более 12 месяцев, то сумма задолженности включается в долгосрочные заемные средства. В случае, если выплата процентов по условиям договора предусмотрена в течении года, проценты относятся к краткосрочным заемным средствам.

Дополнительные расходы, связанные с получением и обслуживанием кредитов, включаются в состав прочих расходов в том периоде, когда они были произведены.

В отчетном периоде кредитов и займов не было.

27. Информация о прекращаемой деятельности

В отчетном периоде прекращения каких-либо видов деятельности в Обществе не осуществлялось, также не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности. Обществом не принимались решения о реорганизации и ликвидации.

28. Информация о НИОКР

Расходы на НИОКР отсутствовали

29. Информация о расчетах по налогу на прибыль

Наименование	**2023 г.**	
	Налоговая база, тыс.руб.	**Налог на прибыль, отложенный налоговый актив, обязательство, тыс.руб.**
Налог на прибыль	112 993,65	22 598,73

Определение величины текущего налога на прибыль осуществляется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль. Применяемая ставка налога на прибыль – 20%.

30. Информация о совместной деятельности

Совместная деятельность отсутствует

31. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде.

Существенных ошибок предшествующих отчетных периодов нет.

32. Информация об освоение природных ресурсов

Затраты на освоение природных ресурсов отсутствуют

Директор ООО ТП Кризол Лих Р.М.

26 марта 2024 года