

**Приложения к Бухгалтерскому балансу и
Отчету о финансовых результатах
ООО «Тихорецкий КХП»
за 2023 год**

ПОЯСНЕНИЯ
к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
ООО «Тихорецкий КХП»
за 2023 год

Бухгалтерская отчетность ООО «Тихорецкий КХП» за 2023 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2023 году допущено не было. Отчетным периодом, за который представлена бухгалтерская отчетность, является период с 01 января 2023 года по 31 декабря 2023 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: 11523600000803

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.

Единственным участником ООО «Тихорецкий КХП» является ООО «Мерит» в лице генерального директора Денисенко Е.В.

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2023г. составляет 10 000 рублей.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2023 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 Чернецкий Евгений Николаевич.

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 2023 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 2023 года, ООО «Тихорецкий КХП» осуществлялась деятельность по оптовой торговле муки. Сумма доходов данного отчетного сегмента составляет 161 737 тыс. руб. или 100% общей суммы доходов от обычных видов деятельности Общества в 2023 году. Финансовый результат (прибыль) отчетного сегмента составляет 764 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 2023 году входят:

Расходы на оплату труда в сумме 392 тыс. руб;

Страховые взносы в сумме 118 тыс. руб.;

Услуги маркетплейсов 1 392 тыс. руб.;

Прочие расходы в сумме 240 тыс. руб;

Всего сумма коммерческих расходов в 2023 году составила 2 142 тыс. руб.

Покупная стоимость товаров, реализованных в 2023 году, составила 158 831 тыс. рублей

4.4 Прочие доходы

Всего в 2023 году сумма прочих доходов составила 9 тыс. рублей.

4.5 Прочие расходы

В состав прочих расходов Общества за 2023 год включаются:

– прочие расходы в сумме 33 тыс. рублей.

Всего в 2023 году сумма прочих расходов составила 33 тыс. рублей.

5. Постоянные налоговые обязательства, отложенные налоговые активы и обязательства

Сумма прибыли ООО «Тихорецкий КХП» за 2023 год по данным бухгалтерского учета составила 740 тыс. руб.

Ставка налога на прибыль в 2023 году – 20 %.

Налогооблагаемая прибыль за 2023 год составила 731 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль за 2023 год составил – 146 тыс. руб.

و

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

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	поступления 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 дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
														выбыло
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5510	за 2023г.	71 874	-	39 048	-	(71 260)	-	-	-	-	39 662	-	
	5530	за 2022г.	83 971	-	71 161	-	(83 259)	-	-	1	-	71 874	-	
	Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5511	за 2023г.	70 938	-	38 593	-	(70 463)	-	-	-	-	39 068	-
		5531	за 2022г.	83 489	-	70 671	-	(83 222)	-	-	-	-	70 938	-
5512		за 2023г.	285	-	2	-	(241)	-	-	-	-	46	-	
5532		за 2022г.	67	-	253	-	(36)	-	-	-	-	285	-	
5513		за 2023г.	651	-	453	-	(556)	-	-	1	-	548	-	
5533		за 2022г.	414	-	237	-	(2)	-	-	-	-	651	-	
5514		за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5534		за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5500		за 2023г.	71 874	-	39 048	-	(71 260)	-	-	-	-	39 662	-	
5520		за 2022г.	83 971	-	71 161	-	(83 259)	-	-	1	-	71 874	-	

6.2.2. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую зadolжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую зadolжен- ность	Остаток на конец периода
				поступление			выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат					
Долгосрочная кредиторская зadolженность - всего в том числе: кредиты	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская зadolженность - всего в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5560	за 2023г.	69 576	213	3	(33 612)	-	-	-	-	-	36 180
	5580	за 2022г.	83 971	-	71 161	-	(83 259)	-	-	-	-	1
	5561	за 2023г.	70 938	-	38 593	-	(70 463)	-	-	-	-	-
	5581	за 2022г.	83 489	-	70 671	-	(83 222)	-	-	-	-	-
	5562	за 2023г.	285	-	2	-	(241)	-	-	-	-	-
	5582	за 2022г.	67	-	253	-	(36)	-	-	-	-	-
	5563	за 2023г.	651	-	453	-	(556)	-	-	-	-	1
расчеты по налогам и взносам	5583	за 2022г.	414	-	237	-	(2)	-	-	-	-	X
	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X
	5565	за 2023г.	71 874	-	39 048	-	(71 260)	-	-	-	X	-
	5585	за 2022г.	83 971	-	71 161	-	(83 259)	-	-	-	X	1
	5566	за 2023г.	83 971	-	71 161	-	(83 259)	-	-	-	-	1
	5586	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5567	за 2023г.	70 938	-	38 593	-	(70 463)	-	-	-	-	-
	5587	за 2023г.	83 489	-	70 671	-	(83 222)	-	-	-	-	-
	5550	за 2022г.	285	-	2	-	(241)	-	-	-	-	-
прочая	5570	за 2023г.	67	-	253	-	(36)	-	-	-	-	-
	Итого											

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»



Чернецкий Е.Н.

29 марта 2024 года