Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год.

Бухгалтерская отчетность составлена на основании действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

1. Сведения об обществе.

Полное фирменное наименование:

Общество с ограниченной ответственностью "Торговый дом "Золотой шар"

Место нахождения и почтовый адрес:

214031, Смоленская обл., Смоленск г/, Попова ул., дом № 40/2, пом..6

Дата государственной регистрации общества, регистрационный номер и реквизиты общества:

Дата государственной регистрации – 04.06.2008.
Орган, осуществивший государственную регистрацию – ИФНС РФ ПО г.Смоленску
Свидетельство о государственной регистрации юридического лица 67 №001561297.
Основной государственный регистрационный номер 1027700172158.
Идентификационный номер налогоплательщика 7706247210

Уставный капитал на 01.01.2024 г

Уставный капитал общества составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей и состоит из номинальной стоимости долей его участников.
Уставный капитал сформирован полностью.
Количество участников – 2.

Уставный капитал на 31.12.2024 г

Уставный капитал общества составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей и состоит из номинальной стоимости долей его участников.
Уставный капитал сформирован полностью.
Количество участников – 1.

Изменение уставного капитала общества за отчетный год

В уставном капитале за отчетный период произошли изменения :.

Информация о участниках общества по состоянию на 01.01.2024год:

№ п\п	Наименование акционера	% в уставном капитале
1.	ООО «Виктория»	95
2.	ООО «Проинвестлайн»	5

Информация о участниках общества по состоянию на 31.12.2024год:

№ п\п	Наименование акционера	% в уставном капитале
1.	Чухров Юрий Олегович	100

Информация о связанных лицах, операции со связанными сторонами:

Связанными лицами являются:
- генеральный директор Чухров Ю.О.
- ООО «Виктория»

Никаких дополнительных выплат, кроме заработной платы Чухрову Ю.О. в сумме 838 тыс. руб. , связанным лицам не выплачивалось.

Операции в 2024г. с ООО «Виктория»:
В ноябре 2021г. ООО "Торговый дом "Золотой шар" получил долгосрочный займ в сумме 1 500 тыс. руб. , в ноябре 2024г. долгосрочный займ был полностью погашен.Проценты за пользование деньгами за 2024г. составили сумму 98 тыс. руб.

Операции в 2024г. с ООО «Проинвестлайн» :
ООО «Проинвестлайн» в феврале 2024г. были оплачены услуги по лицензионному договору №02ЛД от 09.02.2015г.в сумме 10 тыс. руб.

Информация об аудиторе общества:
С 2020г. не подлежит обязательному Аудиту.

Информация о списке участников общества:
Общество самостоятельно осуществляет ведение списка участников.

Социальные показатели

Показатель	**2023 год**	**2024 год**
Среднесписочная численность работников (чел.)	12	2
Фонд оплаты труда (тыс. руб.)	11 643	931

Структура органов управления общества:
Общее собрание участников.
Генеральный директор - единоличный исполнительный орган.
К компетенции Генерального директора относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества и он подотчетен Общему собранию участников.

Состав Ревизионной комиссии:
Ревизионная комиссия отсутствует.

Сведений о филиалах и представительствах общества по состоянию на конец отчетного периода: *нет.*

Основные виды деятельности общества
Согласно Уставу, Общество вправе осуществлять любые виды деятельности, не запрещенные законом. Основными направлениями деятельности являются:
- Торговля оптовая производственным электротехническим оборудованием, машинами, аппаратурой и материалами
- Оптовая торговля прочими непродовольственными потребительскими товарами ;
- Прочая оптовая торговля.

Общество арендует следующие объекты:

- по договору № 14/23 от 01.05.2023г нежилое помещение с ООО «Регент» по адресу: г.Смоленск , Попова ул. , д.40/2, пом. 6, с 01.05.2023 по 31.03.2024г.;

- по договору № 10/24 от 01.04.2024г нежилое помещение с ООО «Регент» по адресу: г.Смоленск , Попова ул. , д.40/2, пом. 6, с 01.04.2024 по 28.02.2025г.;

2. Учетная политика организации.

Учетная политика организации утверждена Приказом генерального директора ООО «Торговый дом «Золотой шар» от 28 декабря 2012г. N 14/ТД «Об утверждении положения учетной политики организации», последнее изменение в Приказ о внесении изменениями в учетную политику от 30 декабря 2022г. № 18/ТД.

Принятые при формировании учетной политики способы ведения бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности:

Основные средства: Расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом.

Материально-производственные запасы: Оценка при списании МПЗ осуществляется по стоимости единицы запасов.

Финансовый результат текущей деятельности: Финансовый результат от реализации готовой продукции, товаров (работ, услуг) определяется по
отгрузке и определяется как разница между начисленными доходами и начисленными расходами организации за отчетный период.

Затраты по Коммерческим расходам признаются полностью в отчетном периоде.
Переоценка основных средств не производится.
В течение 2024 года в учетную политику существенные изменения не вносились.
Применяет **общую систему налогообложения**.

С 01.04.2020г. на основании ст. 5 и 6 ФЗ 102-ФЗ по 31.12.2020г. применялся пониженный тариф по страховым взносам в отношении части выплат в пользу физического лица, определенного по итогам каждого календарного месяца как превышение над величиной МРОТ, установленного федеральным законом на начало расчетного периода.

Резервов предстоящих расходов и платежей, оценочных резервов в 2024г. не создавалось, в виду не существенного влияния их показателей на финансовые результаты.
Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы хозяйственной деятельности на конец отчетного периода отсутствуют.

События после отчетной даты, способные оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

Согласно Федерального закона от 24.07.07 № 209-ФЗ «О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации» по установленным параметрам организация включена в реестр малого бизнеса и имеет возможность пользоваться различными льготами и мерами государственной поддержки. Данные привилегии установлены на федеральном, региональном и местном уровнях.

3. Особенности составления бухгалтерской отчетности за 2024 год.

При составлении бухгалтерской отчетности за 2024 год были использованы образцы форм, утвержденным Приказом Минфина России от 02.07.2010 N 66н.«О формах бухгалтерской отчетности организации».
В 2024г.воспользовались льготой для малых предприятий по сдаче упрощенной бухгалтерской отчетности в составе двух форм: бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах.
При этом детализацию показателей по статьям отчетов организация определяет самостоятельно (п. 3 Приказа N 66н).
По каждому числовому показателю бухгалтерской отчетности, кроме отчета, составляемого за отчетный год, приведены данные за два года - отчетный и предшествующий отчетному (п. 10 ПБУ 4/99).
За 2024г. в структуре баланса произошли следующие изменения :

1.ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ
Нематериальные активы: нет.

Основные средства: нет.

11. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Запасы:
«Запасы» по стр. 1210 уменьшились на 1 026тыс.руб., в том числе по «Товарам » стр. 12102 на 700 тыс.руб. , по «Товарам отгруженным» стр. 12101 на 326 тыс.руб.
«Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» стр. 1220 : нет.

По стр. 1230 «Дебиторская задолженность» уменьшилась на 4 861тыс.руб. , в том числе по стр. 12302 «Расчеты с покупателями и заказчиками» на 4 342 тыс.руб., по стр. 12301 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» на 300 тыс.руб., .,по стр. 12303 «Расчеты по налогам и сборам» на 219 тыс.руб.

По стр. 1250 « Денежные средства и денежные эквиваленты» уменьшились на 163 тыс.руб. ,в том числе по стр. 12502 «Расчетные счета» на 163 тыс.руб.

111. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ
По стр. 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» убыток увеличился на 3 005 тыс. руб., и составил 40 262 тыс. руб.

1V. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА
По стр. 1410 « Заемные средства» уменьшились на 1 500тыс. руб., в том числе по стр. « Долгосрочные займы» на 1 500 тыс. руб.

V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА
По стр. 1510 «Заемные средства» уменьшились на сумма 10 тыс. руб. , в том числе по стр. « Проценты по долгосрочным займам» на 10 тыс. руб.

По стр. 1520 «Кредиторская задолженность» уменьшилась на 1 535 тыс.руб. , в т.ч.по стр. 15201 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» на 994 тыс.руб , по стр. 15204 «Расчеты по социальному страхованию и обеспечению» на 59 тыс. руб., по стр. 15205 «Расчеты с персоналом по оплате труда» на 116 тыс.руб. , по стр. 15202 « Расчеты с покупателями заказчиками» на 2 тыс. руб. по стр. 15203 «Расчеты по налогам и сборам» на 364 тыс.руб.

Существенная сумма Кредиторской задолженности составляет расчеты по договору выпуска векселей с АО «Спец-электронкомплект» сумма 40 483 тыс.руб. по договору купли-продажи товара № 16/09-2019 от 16.09.2019г .

4. Основные показатели и результаты финансово-хозяйственной деятельности общества

Объем реализации продукции, товаров, работ (услуг) по видам деятельности
Выручка от продажи за 2024 год составила 774 тыс.руб.

Структура выручки от продажи по видам деятельности

Показатель выручки	**2023 год**	**2024 год**	**Увеличение (+); снижение (-)**
1. Выручка внутри России	17 563	774	(16 789)
Итого:	17 563	774	(16 789)

Себестоимость в 2024 году составила 1 165 тыс.руб.
Коммерческие расходы в 2024 году уменьшились по сравнению с 2023 годом на 19 002 тыс.руб. , и составили 1 471 тыс. руб.

Убыток от продаж составил 1 862 тыс.руб.
Проценты к получению 0 тыс.руб.
Проценты к оплате 98 тыс.руб.
Прочие доходы составили 3 406 тыс.руб., в том числе доходы от переуступки задолженности 3 310 тыс.руб. и излишки при инвентаризации 53 тыс.руб., доходы от возврата товара от покупателей, по отгрузке прошлых лет 43 тыс. руб.
Прочие расходы составили 3 679 тыс.руб. , в т.ч расходы на услуги банков 69 тыс.руб. , расходы в виде списания дебиторской задолженности 259 тыс.руб., расходы от возврата товара от покупателя, отгрузка прошлых лет 56 тыс. руб.. расходы от переуступки задолженности 3 295 тыс.руб
Общая сумма убытка до налогообложения по балансу за 2024 год составила 2 233 тыс.руб.
Текущий налог на прибыль и иные обязательные платежи составили 7 тыс.руб.
Прочие расходы 765 тыс.руб.
Чистый убыток 3 005 тыс.руб.

Сведения о размере чистых активов общества:

	2023 год	**2024 год**
1. Стоимость чистых активов (тыс. руб.)	(37 257)	(40 262)
2. Уставный капитал (тыс. руб.)	10	10

Стоимость чистых активов меньше размера уставного капитала, что не соответствует положениям статьи 35 Федерального закона об акционерных обществах от 26.12.1995 г. № 208-ФЗ.

Статус субъекта Малого и среднего предпринимательства – микропредприятие.

Условные факты хозяйственной деятельности
Условные факты хозяйственной деятельности на конец отчетного периода отсутствуют.

Перспективы развития Общества
В перспективе деятельность Общества будет сосредоточена на совершенствовании бизнес-процессов , контроле и управлении издержками, а также на построении политики поддержки потребительского спроса в отношении товаров ,совершенствовании отношений с клиентами.

Генеральный директор
ООО"Торговый дом "Золотой шар" : Чухров Ю.О.