Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ДОН-ТРЕЙД» за 2024 г.

1. Основные сведения об организации

Юридический и фактический адрес: 301721,Тульская область, Кимовский район, г.Кимовск, ул.Бессолова, д.41А, офис 3/2
ИНН 7115501630, КПП 711601001, ОГРН 1137154037162

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 г. не возникало.

Основной вид деятельности Общества: 46.21.11Торговля оптовая зерном

Участниками Общества являются:
Савосин Александр Валериевич, размер доли 50%
Денисова Елизавета Николаевна, размер доли 50%
Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2024 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2024 г. составляет 10 тыс. рублей.
Численность работающих на 31.12.2024г. – 9 человек.
Единоличным исполнительным органом является Директор.

2. Информация об аффилированных лицах и связанных сторонах

Аффилированными лицами и связанными сторонами Общества являются:
АО «Кимовское хлебоприемное предприятие».СПК «Кудашево»
АО «Кимовское ХПП» оказывает услуги по сушке, приемке зерна. Сдает в аренду офисное и складское помещение
С СПК «Кудашево» заключены договора купли-продажи зерна.

3. Выручка (доходы) от реализации

Доходы от реализации в 2024 году составили 1141196 тыс. руб. (без НДС):
Доходы за прошлый отчетный период составил: 1186491 тыс. руб. (без НДС):

4. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2024 году представляет собой прибыль в сумме 12690 тыс. руб.

5. Прочие доходы

Сумма прочих доходов в 2024 году составила 994 тыс. руб.

8. Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2024 году составила 2924 тыс. руб.

6. Расчеты по налогу на прибыль

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».

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 19 960,8 тыс. руб.

7. Сведения об учетной политике организации

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.
Учетная политика Общества на 2024 год утверждена Приказом №1 от «30» декабря 2023 г.
Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС.

Приобретение основных средств, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования, уменьшенным на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе МПЗ и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.
Общество не создает резерва на ремонт ОС.
Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.
Инвентаризация ОС производится ежеквартально.

Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по методу средней стоимости.

Стоимость специальной оснастки погашается линейным способом.

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации списывается единовременно.

Резервы по сомнительным долгам Общества в отчетном году создаются по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

На 31.12.2024г. создан резерв по сомнительным долгам на сумму 297,328 тыс.руб.

Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение.

Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных признаются оценочным обязательством и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. Величина оценочного обязательства относится в состав прочих расходов. Размер оценочного обязательства определяется исходя из всей суммы отпускных, положенных, но не отгулянных сотрудниками на отчетную дату.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора:

- При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;
- При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

Перевод долгосрочной кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность не производились.

Порядок определения и исправления ошибок в бухгалтерском учете
В целях применения ПБУ 22/2010 существенной признается ошибка, в результате исправления которой итог группы статей баланса, содержащей исправленный показатель, или значение группы статей Отчета о прибылях и убытках и (или) других форм бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5%.

10. Условные обязательства и активы
В Обществе условных обязательств и условных активов, возникающих вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации обязательства или актива на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией, в проверяемом периоде не было.

11. События после отчетной даты
Существенных событий после отчетной даты, которые могли бы повлиять на бухгалтерскую отчетность, не было.

Директор ООО «ДОН-ТРЕЙД» _____ Савосин А.В

М.П.