Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Кесл»
за 2024 год.

1. Сведения об организации.

Полное наименование организации:
Общество с ограниченной ответственностью «Кесл»
Сокращенное наименование организации:
ООО «Кесл»
Юридический и почтовый адрес:
630112, Новосибирская обл, г. Новосибирск, ул. Державина, д. 73, офис 22
Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1135476072940,
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) 5406745275,
Код причины постановки на учет (КПП) 540601001.
Основной вид деятельности: торговля оптовая промышленными химикатами (ОКВЭД 46.75.2).

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности ФЗ «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерский отчетности в РФ, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29.07.98 №34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в РФ.

Уставный капитал Общества состоит из долей вкладов учредителей.
Размер уставного капитала: 231 тыс.руб.
Состав участников: Уласевич Лев Сергеевич – 86,7%.;
Акимов Леонид Евгеньевич -9,4%;
Налетов Максим Сергеевич – 3,9%.
Среднесписочная численность - 45 человек.
Деятельность Общества осуществляется на территории РФ.

Организация имеет обособленные подразделения:

Наименование	Место нахождения/регистрации
Обособленное подразделение ООО «Кесл» в г. Омск	644016, Омская обл, Омск г, Семиреченская ул, дом 130, литера АБ
Обособленное подразделение ООО «Кесл» в г. Красноярск	660118, Красноярский край, Красноярск г, Северное ш, дом № 7А, корпус 16, офис 7
Обособленное подразделение ООО «Кесл» в г. Подольск	142100, Московская обл, Подольск г, Комсомольская ул, дом 1, строение 24, помещение 1
Обособленное подразделение ООО «Кесл» в г. Новосибирск	630088, Новосибирская обл, Городской округ город Новосибирск, Петухова ул, дом № 35, корпус 6

2. Основные элементы учетной политики.

Общество является субъектом малого предпринимательства не подлежащим обязательному аудиту и согласно п. 6 Приказа Минфина России от 02.07.2010 N 66н формирует бухгалтерскую отчетность по упрощенной системе (упрощенные способы ведения бухгалтерского учета Обществом не применяются).

2.1. Изменения учетной политики на год, следующий за отчетным.

В связи со вступлением в силу с 01.01.2024 г. ФСБУ 14/2022 (Приказ Минфина России от 30.05.2022 N 86н) в учетную политику Общества внесены изменения и дополнения:
- Объекты НМА стоимостью менее 100000 руб. за единицу списываются в расходы в момент принятия к учету;
- амортизация по всем НМА начисляется ежемесячно линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия к учету;

- НМА оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.
Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения стандарта отражаются:
- без пересчета сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному (п. 53 ФСБУ 14/2022); при этом последствия пересмотра СПИ и переклассификации объектов бухгалтерского учета отражаются перспективно на начало отчетного периода.

2.2 Учет материально- производственных запасов.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости, если иное не установлено Стандартом ФСБУ 5/2019.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается: по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).

2.3 Учет расчетов по кредитам и займам

Кредиты и займы учитываются в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 107н с подразделением на долгосрочные и краткосрочные с использованием счетов 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам» и 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам» по соответствующим субсчетам.

Задолженность по полученным займам и кредитам показывается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов согласно условиям договора.

2.4 Учет доходов и расходов

Учет доходов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом МФ РФ от 06.05.1999 г. № 32н. Учет расходов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом МФ РФ от 06.05.1999 г. № 33н.

Доходы, расходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяются на:

а) доходы (выручка), расходы от обычных видов деятельности;

б) прочие доходы, расходы

Доходы Общества в соответствии с принципом начисления признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место независимо от фактического времени поступления денежных средств, связанными с этими фактами.

3. Расшифровка отдельных показателей отчетности организации

О материально-производственных запасах раскрыта следующая информация (п. 45 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденного Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н).

3.1. Наличие и движение нематериальных активов (строка 1110 Баланса)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.			209			(8)	209	(8)
	5110	за 2023г.	552	(172)	-			(82)	552	(253)
в том числе: сайт	5101	за 2024г.			209			(8)	209	(8)
	5111	за 2023г.								
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5102	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5112	за 2023г.	552	(172)	-			(82)	552	(253)

Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период	На конец периода
				затраты за период	
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	-	-
	5190	за 2023г.	208	-	208
в том числе: Товарный знак "AGROHARD"	5181	за 2024г.	-	-	-
	5191	за 2023г.	54	-	54
Товарный знак "risenbull"	5182	за 2024г.	-	-	-
	5192	за 2023г.	52	-	52
Товарный знак "Liannong"	5183	за 2024г.	-	-	-
	5193	за 2023г.	52	-	52
Товарный знак "SHENWEI"	5184	за 2024г.	-	-	-
	5194	за 2023г.	50	-	50

3.2. Наличие и движение основных средств (строка 1150 Баланса)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло объектов				
			первоначальная стоимость	накопленная аморти-	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	7 326	(2 570)	3 433	-	-	(1 347)	10 759	(3 917)
	5210	за 2023г.	4 061	(1 874)	3 265	-	-	(726)	7 326	(2 570)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2024г.	3 286	(1 174)	3 262	-	-	(703)	6 548	(1 877)
	5211	за 2023г.	1 832	(831)	1 454	-	-	(373)	3 287	(1 174)
Транспортные средства	5202	за 2024г.	2 975	(1 077)	-	-	-	(425)	2 975	(1 502)
	5212	за 2023г.	1 487	(851)	1 488	-	-	(226)	2 975	(1 077)
Офисное оборудование	5203	за 2024г.	381	(96)	171			(152)	553	(247)
	5213	за 2023г.	59	(37)	323	-	-	(59)	381	(96)
Другие виды основных средств	5204	за 2024г.	683	(223)	-	-	-	(68)	683	(291)
	5214	за 2023г.	683	(155)	-	-	-	(68)	683	(223)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	-	3 483	-	(3 433)	50
	5250	за 2023г.	-	3 264	-	(3 264)	-
Сервер (Процессор Intel Xeon Gold-6346, 3100MHz, 16C/32T, 36Mb, TDP-205 Вт)	5241	за 2024г.	-	563	-	(563)	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-

3.3 Наличие и движение запасов (строка 1210 Баланса)

			На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						выбыло				
Наименование показателя	Код	Период	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	оборот запасов между их группам и (видами)	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2024г.	114 124	-	419 604	(398 067)	-	X	135 661	-
	5420	за 2023г.	122 230	-	363 953	(372 059)	-	X	114 124	-
в том числе:										
Сырье, материалы	5401	за 2024г.	3	-	5 981	(5 980)	-	166	4	-
	5421	за 2023г.	6	-	3 083	(3 086)	-	67	3	-
Готовая продукция	5402	за 2024г.		-	101	(101)	-		-	-
	5422	за 2023г.	19	-	-	(19)	-		-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	113 958	-	263 119	(241 422)	-	69 903	135 655	-
	5423	за 2023г.	122 205	-	230 260	(238 507)	-	76 596	113 958	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	163	-	625	(786)	-	-	2	-
	5424	за 2023г.	-	-	4 817	(4 654)	-	-	163	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-			-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	149 778	(149 778)	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	125 793	(125 793)	-	-	-	-

3.4 Дебиторская задолженность (строка 1230 Баланса)

	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Покупатели и заказчики (счет 62)	24 200	14 671
Авансы, выданные (счет 60)	7 898	13 938
Расчеты с подотчетными лицами (счет 71)		-
Расчеты персоналом по прочим операциям (73)	500	-
Расчеты по налогам и сборам	2 535	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	970	777
Всего по строке 1230 Баланса:	**36103**	**29 386**

3.5 Финансовые вложения (строка 1240 Баланса)

Финансовые вложения на 31.12.2024 составили 14000 тыс руб. и состоит из депозита, размещенного в ВТБ Банке.

3.6 Денежные средства и денежные эквиваленты (стр.1250 Баланса)

Денежные средства на 31.12.2024г. составили 8639 тыс. рублей, в т.ч.:
- расчетный счет – 1646 тыс. рублей;
- валютный счет- 6311 тыс. рублей;
- карточный счет – 300 тыс. рублей;
- касса – 382 тыс. руб.

3.7 Уставный капитал (стр. 1310 Баланса)

По состоянию на 31.12.2023г. Уставный капитал ООО «Кесл» составил 224 тыс. руб. В 2024 году путем внесения дополнительных вкладов двумя частниками уставной капитал увеличился на 7 тыс. руб., с увеличением их доли в уставном капитале и по состоянию на 31.12.2024г. составил 231 тыс. руб.

3.8 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (стр. 1370 Баланса)

В 2024 году Обществом была получена прибыль 29411 тыс. руб. от текущей деятельности. Чистые активы Общества составили на 31.12.2024 -151278 тыс. рублей

В соответствии с пунктом 4 и 7 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «НМА» организацией были списаны для целей бухгалтерского учета за счет нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) в размере 507 тыс. руб.

3.9 Кредиторская задолженность (стр. 1520 Баланса):

Показатели	**На 31.12.2024**	**На 31.12.2023**
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	38 621	29 075
Авансы полученные	9 426	17 788
Расчеты по налогам и сборам	271	5 888
Расчеты с персоналом организации	3 153	3 038
Прочая задолженность	304	133
ИТОГО:строка 1520	**51775**	**55 922**

4. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах.

4.1 Доходы по обычным видам деятельности.

Выручка за 2024 год составила 429 830 тыс. руб. и состоит из:

Состав доходов	**Сумма выручки,** тыс. руб.	**Процент к общему объему выручки**
Выручка от реализации товара	429 830	100
Итого	**429 830**	**100**

4.2. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж за 2024 г. составила 239 753 тыс.руб. и состоит из:

Состав себестоимости	Себестоимость, тыс. руб.	Процент к общему объему себестоимости,
Товар	239 753	100
Итого	**239 753**	**100**

4.3 Коммерческие расходы.

Коммерческие расходы за 2024 год составили 149 585 тыс.руб., в разрезе статей:

Показатель	Себестоимость, тыс. руб.	Процент к общему объему расходов, %
Оплата труда	89 175	59,61
Страховые взносы	15 006	10,03
Расходы по аренде офисных и складских помещений	19 368	12,95
Прочие налоги, сборы, отчисления	266	0,2
Транспортные расходы	5 913	3,95
Амортизация	1 455	0,97
Услуги связи	511	0,33
Командировочные расходы	3 184	2,13
Прочие расходы	14 707	9,83
Итого	**149 585**	**100,00**

4.4 Прочие доходы и расходы

Прочие доходы за 2024 год составили 12 868 тыс.руб., прочие расходы 20376 тыс.руб. в разрезе статей:

Вид дохода (расхода)	Прочие расход (стр.2350),	Прочие доходы(стр.2340)
Услуги банков	2 805	
Недостача товара при инвентаризации	932	
Доход от излишков товара при инвентаризации		1 400
Курсовые разницы	12 672	9 885
Прочие внереализационные доходы (расходы)	3 967	1 583
ИТОГО	**20376**	**12 868**

5. Операции со связанными сторонами

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" ПБУ 11/2008 (утверждено Приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. N 48н) по каждой связанной стороне раскрыта следующая информация:

Вознаграждение управленческого персонала за 2024 год составила 13 839 тыс. руб.:

в т.ч. отпускные – 1086 тыс. руб., командировочные -1051 тыс. руб., премия ежемесячная -5392 тыс. руб., больничный- 24, заработная плата -6286 тыс. руб.

Дивиденды выплачивались в размере 8184 тыс. руб:

6. События после отчетной даты

Иных событий после отчетной даты признанных фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

Генеральный директор Акимов Леонид Евгеньевич.

05.02.25г.