

Общество с ограниченной ответственностью «Продуктовая Компания»

ПОЯСНЕНИЯ к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год

Сведения об организации

Полное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «Продуктовая Компания»**

Сокращенное наименование: **ООО «Продуктовая Компания»**

Сведения о регистрации: создание юридического лица;

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): **1207400010949**

Дата регистрации: 12 марта 2020 г.

Адрес (место нахождения): **454053 г. Челябинск, Троицкий тракт 54, корпус №1, офис 2**

Сведения об учете в налоговом органе

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): **7451450799**

Код причины постановки на учет (КПП): **745101001**

Дата постановки на учет: 12 марта 2020 г.

Наименование налогового органа: **Инспекция Федеральной налоговой службы по Советскому району г. Челябинска.;**

Сведения об уставном капитале

Уставный капитал **ООО «Продуктовая Компания»** составляет 10 000,00 (Десять тысяч) рублей;

Уставный капитал **ООО «Продуктовая Компания»** оплачен полностью.

Сведения об учредителях (участниках)

Единственный участник **ООО «Продуктовая Компания»** **Ропка Светлана Антоновна**

Номинальная стоимость доли: 10 000,00 (Десять тысяч) рублей;

Размер доли: 100 процентов;

Сведения об исполнительных органах

В соответствии с Уставом **ООО «Продуктовая Компания»** руководство текущей деятельностью организации осуществляется единоличным исполнительным органом – директором. В 2022 году должность директора **ООО «Продуктовая Компания»** занимает **Ропка Светлана Антоновна** (Решение единственного участника **ООО «Продуктовая Компания»** № 1 от 05 марта 2020 года.) **Ропка Светлана Антоновна** является лицом, имеющим право без доверенности действовать от имени **ООО «Продуктовая Компания»**

Сведения об основном виде деятельности

Основным видом деятельности **ООО «Продуктовая Компания»** является: Торговля оптовая прочими пищевыми продуктами, включая рыбу, ракообразных и моллюсков (ОКВЭД 46.38), которая включает:

- Торговля оптовая консервами из мяса и мяса птицы. (ОКВЭД 46.32.3);
 - Торговля оптовая молочными продуктами (ОКВЭД 46.33.1);
 - Торговля оптовая соками, минеральной водой и прочими безалкогольными напитками. (ОКВЭД 46.34.1)
- и др..

Сведения о дополнительных видах деятельности

Предоставление услуг по перевозкам (ОКВЭД 49.42.);

Представление в средствах массовой информации (ОКВЭД 73.12);

Сведения об обособленных подразделениях

В структуре **ООО «Продуктовая Компания»** обособленные подразделения отсутствуют.

Сведения о среднесписочной численности

Среднесписочная численность работников ООО «Продуктовая Компания» на 31 декабря 2024 года составляет 47 человек.

Сведения о составе бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «Продуктовая Компания» сформирована в соответствии с правилами и требованиями действующим в Российской Федерации, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления отчетности.

Для составления промежуточной и годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности применяются формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах согласно приложению 5 приказа Минфина России от 2 июля 2010 г. № 66н. в ред. Приказа Минфина России от 19.04.2019г №61Н

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «Продуктовая Компания» включает:

- Бухгалтерский баланс (форма № 1);
- Отчет о финансовых результатах (форма № 2);
- Отчет об изменениях капитала (форма № 3);
- Отчет о движении денежных средств (форма № 4),
- Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности. (основные средства, запасы, Дебиторская и Кредиторская задолженность)

Сведения об учетной политике для целей бухгалтерского учета

Настоящая учетная политика разработана в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.11 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н, Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Минфина России от 06.10.08 № 106н.

Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета:

- Критерий для определения уровня существенности устанавливается в размере 5 процентов от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности;
- Переоценка основных средств не производится;
- Объект принимается к учету в качестве основного средства, если его стоимость превышает 100 000 рублей;
- Срок полезного использования объекта основных средств определяется как ожидаемый срок использования;
- Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом;
- Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью не более 100 000 руб. списываются по мере их передачи в эксплуатацию;
- Приобретаемые материальные запасы отражаются в учете по фактической себестоимости;
- Резерв под снижение стоимости материалов не создается;
- Учет доходов и расходов ведется исходя из допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности (факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами).

Сведения об учетной политике для целей налогообложения

Основные положения учетной политики для целей налогообложения:

- ООО «Продуктовая Компания» применяет Общую систему налогообложения (ОСН).
- Доходы и расходы для целей налогообложения признаются организацией методом начисления.
- Выручка от реализации определяется исходя из всех поступлений, связанных с расчетами за реализованные товары, выраженных в денежной и (или) натуральной формах.

| | | | | | | | | | | |
|--------------------------------------|-------|-------|--------|----------|--|--|-------|--|-------|--|
| Затраты в незавершенном производстве | | | | | | | | | | |
| Прочие запасы и затраты | 2 519 | 2 519 | 89 305 | (89 776) | | | 2 047 | | 2 047 | |
| | 1 596 | 1 596 | 87 687 | (86 764) | | | 2 519 | | 2 519 | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |

Краткосрочная дебиторская задолженность (строка 1230 Бухгалтерского баланса)

Состав краткосрочной дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2024 г., тысяч рублей:

| Наименование показателя | На конец периода |
|---|------------------|
| Расчеты по авансам выданным | 4 711 |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 42 783 |
| Расчеты по социальному страхованию и ЕНС | 8 |
| Прочая дебиторская задолженность | 186 |
| Величина резерва по сомнительным долгам | (2 815) |
| Краткосрочная дебиторская задолженность ВСЕГО (строка 1230 Бухгалтерского баланса) | 44 873 |

Дебиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам. Резерв по сомнительным долгам проверка дебиторской задолженности осуществляется на конец отчетного периода (год).

1. При оценке дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам учитываются следующие обстоятельства:

- а) нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- б) возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

2. В зависимости от наличия обстоятельств, перечисленных в пункте 5.2. учетной политики, резервы по сомнительным долгам создаются в следующих размерах.

| Дебиторская задолженность | Обстоятельства признания дебиторской задолженности сомнительной (п.2) | |
|--|---|--------------|
| | Подпункт «а» | Подпункт «б» |
| Просрочки нет или она меньше 45 календарных дней | 0% | 50% |
| Просрочка от 45 до 90 календарных дней | 50% | 100% |
| Просрочка более 90 календарных дней | 100% | |

Если по дебиторской задолженности истек срок исковой давности или есть информация, подтверждающая нереальность взыскания долгов, резерв по сомнительным долгам создается в размере 100 процентов, независимо от периода просрочки и иных обстоятельств (п. 77 положения по ведению бухучета, утв. приказом Минфина от 29.07.1998 № 34н). Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем.

Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 Бухгалтерского баланса).

Состав и движение денежных средств в 2024 году, тысяч рублей:

| Наименование | На начало периода | Изменения за период | | На конец периода |
|--|-------------------|---------------------|-----------|------------------|
| | | Поступило | Выбыло | |
| Касса | 10 | 106 897 | 106 730 | 176 |
| Расчетные счета | 1 091 | 1 778 047 | 1 777 074 | 2 064 |
| Валютные счета | | | | |
| Прочие и специальные счета в банках | | | | |
| Переводы в пути (покупка иностранной валюты) | 420 | 102 309 | 102 729 | |
| Денежные средства и денежные эквиваленты ВСЕГО (строка 1250 Бухгалтерского баланса) | 1 521 | | | 2 240 |

Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей) (строка 1310 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2024 г. размер уставного капитала ООО «Продуктовая Компания» составляет 10 000 тысяч рублей.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (строка 1370 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2024 г. нераспределенная прибыль ООО «Продуктовая Компания» составляет 76 241 501 рубль.

Заемные средства (строка 1410 Бухгалтерского баланса)

Состав и движение долгосрочных заемных средств в 2024 году, тысяч рублей:

| Наименование | На начало периода | Изменения за период | | На конец периода |
|--|-------------------|---------------------|----------|------------------|
| | | Получено | Погашено | |
| Долгосрочные кредиты (Договор ПАО Челинбанк № С-7112182140/01 от 30.03.2021) | 4 386 | | 1 949 | 2 437 |
| Долгосрочные кредиты (Договор ПАО Челинбанк С-7112247699/01 от 12.09.2022) | 86 000 | 186 900 | 100 900 | |
| Долгосрочные кредиты (Договор ПАО Челинбанк С-7112489200/01 от 18.03.2024) | | 174 400 | 256 000 | 81 600 |
| Проценты по долгосрочным кредитам | | 16 152 | 16 152 | |
| Займы от Учредителя Рощка С.А. | 2 800 | 49 550 | | 52 350 |
| Заемные средства ВСЕГО (строка 1410 Бухгалтерского баланса) | 93 187 | | | 136 387 |

Кредиторская задолженность (строка 1520 Бухгалтерского баланса)

Состав краткосрочной кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2024 г., тысяч рублей:

| Наименование | Кредит |
|---|---------------|
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 42 974 |
| Расчеты по авансам полученным | 440 |
| Расчеты по налогам и сборам | 2 349 |
| Прочие расчеты | 115 |
| Расчеты по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний | |
| Расчеты с персоналом по оплате труда | 674 |
| Авансы выданные | -73 |
| Расчеты по исполнительным документам работников | 14 |
| Расчеты с подотчетными лицами | |
| Кредиторская задолженность ВСЕГО (строка 1520 Бухгалтерского баланса) | 46 493 |

Оценочные обязательства (строка 1540 Бухгалтерского баланса)

Состав оценочных обязательств по состоянию на 31.12.2024 г., тысяч рублей:

| Наименование показателя | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|---------------------------------|------------------------|----------|----------|------------------------------|--------------------------|
| Оценочные обязательства - всего | 962 | 1304 | (1 046) | - | 1 221 |
| в том числе: | | | | | |
| по оплате отпусков | 962 | 1304 | (1 046) | - | 1 221 |

Пояснения к существенным статьям Отчета о финансовых результатах

Состав выручки по видам деятельности в 2024 году, тысяч рублей:

| Наименование | За Январь – Декабрь 2024 г. |
|--|-----------------------------|
| Торговля оптовая прочими пищевыми продуктами, включая рыбу, ракообразных и моллюсков (ОКВЭД 46.38) | 895 756 |
| Выручка ВСЕГО (строка 2110 Отчета о финансовых результатах) | 895 756 |

| | |
|--|--------------|
| Прочие доходы (Строка 2340) | 4 993 |
| В том числе: резерв по сомнительным долгам | 1 777 |
| Внереализационные доходы (Бонусы от поставщиков) | 2 774 |
| Исправительные записи по операциям корректировки | 442 |

Состав расходов по обычным видам деятельности по элементам в 2024 году, тысяч рублей:

| Наименование | За Январь – Декабрь 2024 г. |
|--|-----------------------------|
| Материальные затраты | 1 583 |
| Себестоимость продаж | 769 247 |
| Расходы на оплату труда | 19 084 |
| Отчисления на социальные нужды | 4 516 |
| Амортизация | 10 805 |
| Прочие затраты | 53 788 |
| Расходы по обычным видам деятельности ВСЕГО (строка 2120 + строка 2210 Отчета о финансовых результатах) | 859 023 |

| | |
|---|--------------|
| Прочие расходы (Строка 2350) | 4 516 |
| В том числе: резерв по сомнительным долгам | 2 816 |
| Внереализационные расходы (Бонусы покупателям) | 385 |
| Расходы на услуги банков | 797 |
| Исправительные записи по операциям корректировки | 518 |
| Списание НДС, не подтвержденного счетом-фактурой поставщика | 0 |
| Прочие внереализационные расходы | 0 |

Сведения связанных сторонах

Список аффилированных лиц по состоянию на 31.12.2024 года.

| № п/п | Полное фирменное наименование (для юридического лица) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица | Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица) | Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным | Дата наступления основания (оснований) | Доля участия аффилированного лица в уставном капитале ООО «Продуктовая Компания» |
|-------|---|---|--|--|--|
| 1 | Рошка Светлана Антоновна | -----* | Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 % уставного капитала юридического лица | 12.03.2020 | 100 |
| 2 | Рошка Светлана Антоновна | -----* | Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа юридического лица | 12.03.2020 | ---- |

*Согласие физических лиц на указание места жительства не получено.

Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу в 2024 году, тысяч рублей:

| Виды выплат | За Январь – Декабрь 2024 г. |
|------------------------------|-----------------------------|
| Краткосрочные вознаграждения | 18 868 |
| Долгосрочные вознаграждения | |

| | |
|---|---------------|
| Вознаграждения по окончании трудовой деятельности | |
| Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе | |
| Иные долгосрочные вознаграждения | |
| Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу ВСЕГО | 18 868 |

С целью формирования полного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатах его деятельности и изменениях в его финансовом положении произведена оценка потенциально существенных рисков финансово-хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество. По результатам такой оценки не выявлены потенциальные существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество.

Руководство Общества отслеживает и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества, принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости финансово-хозяйственной деятельности.

Информация о непрерывности деятельности

Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным и последующих лет, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов; активы и обязательства учитываются на том основании, что Общество сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

Событие после отчетной даты

События после отчетной даты 31 декабря 2024 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение ООО «Продуктовая Компания», отсутствуют.

Директор Рошка С.А.

