

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

ООО «Нива» за 2024 год

(пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах)

1. Сведения об организации:

- полное название: Общество с ограниченной ответственностью «Нива»
- Юридический адрес: 425120, РМЭ, Моркинский район, п. Морки, ул. Кооперативная, 32, п. 2.3;
- Фактический адрес: 425120, Моркинский район, п. Морки, ул. Кооперативная, 32, п. 2.3;
- Дата государственной регистрации: 13.01.2003г
- ОГРН 1031202200028, ИНН1208004704, КПП 120801001;
- Уставный капитал составляет 7010 тыс. руб.,
- Общество не имеет филиалы;
- **Общество не имеет дочерние и зависимые компании.**

2. Деятельность Общества:

2.1. Основные виды деятельности Общества:

- 10.20, 47.19 (ОКВЭД).

2.2. Численность работников Общества по состоянию на 31.12.2024 г. составила 59 человек; среднесписочная численность работников Общества за 2024 год составила 56 человек (ООО «Нива» относится к категории малых предприятий).

2.4. Основная производственно-хозяйственной деятельности Общества в 2024 году является торговля розничная прочая в неспециализированных магазинах.

2.5. Общество применяет режим налогообложения: УСН.

3. Структура органов управления ООО «Нива»:

- Учредителем Общества является ИК "Моркинское райпо"; Потапов А.В.

4. Организация бухгалтерского учета и формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности:

4.1. Общество ведет бухгалтерский учет и формирует представленную отчетность в соответствии с федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", иными нормативными актами (стандартами) в области российских стандартов бухгалтерского учета.

4.2. Ответственность за организацию бухгалтерского учета в Обществе, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций, подготовку бухгалтерской (финансовой) отчетности в Обществе несет Директор. Ответственность за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской (финансовой) отчетности несет главный бухгалтер.

4.3. Руководство Общества обращает внимание на то, что представленная отчетность сформирована на основе принципа непрерывности деятельности ООО «Нива» (способности продолжать деятельность на протяжении не менее 12 месяцев после отчетной даты): Общество не находится в стадии ликвидации, банкротства, способно выполнять взятые на себя обязательства (в т.ч. финансовые), не имеет планов по прекращению деятельности.

В течение 2024 года хищений, иных противоправных действий сотрудниками

Общества и иными лицами с активами и обязательствами Общества не выявлено.

На основании норм п.2 ст.19 Закона "О бухгалтерском учете" в ООО «Нива» организовало и осуществляет внутренний контроль ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности силами службы внутреннего аудита.

5. Пояснения по основным статьям бухгалтерской (финансовой) отчетности:

5.1. Основные средства, в бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2024 не имеет.

5.2. Активов и обязательств в иностранной валюте не имеется.

Инвестиции в финансовые вложения не осуществлялись; совместной деятельности не ведется.

5.3. Сумма дебиторской задолженности покупателей и заказчиков по отгруженной Обществом продукции (выполненным работам, оказанным услугам) по состоянию на 31.12.2024 составляет 368 тыс. руб..

5.4. Сумма кредиторской задолженности поставщикам и подрядчикам Общества по состоянию на 31.12.2024 составляет 22858 тыс. руб.

Прочая кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2025 включает:

- задолженность по налогам и сборам 714,3 тыс. руб. ,
- задолженность перед персоналом организации по оплате труда 805 тыс. руб.;
- расчеты с поставщиками товаров и услуг на сумму 21338,7 тыс. руб.;

5.5. Оценочное обязательство в виде резерва по предстоящим отпускам по состоянию на 01.01.2025 не создавались.

5.6. Государственную помощь и иные безвозмездные поступления в течение 2024 года Общество не получало, доходы будущих периодов отсутствуют.

5.7. По элементам затрат расходы по обычным видам деятельности ООО «Нива» за 2024 год распределились следующим образом:

- материальные затраты 8246 тыс.руб.,
- затраты на оплату труда 18996 тыс.руб.;
- отчисления 4787 тыс.руб.;
- прочие затраты 4526 тыс.руб.

Остаток расходов будущих периодов на конец отчетного периода нет.

5.8. ООО «Нива» в течение 2024 г. исчислило и уплатило следующие налоги:

- НДФЛ (начислено 2364 тыс. руб., уплачено 2357 тыс. руб.)
- УСН (начислено 1871 тыс. руб., уплачено 2050 тыс. руб.);

Штрафов за нарушение природоохранного законодательства на ООО «Нива» не налагалось.

Нерешенных споров с налоговыми и иными государственными надзорными органами по состоянию на 01.01.2025 ООО «Нива» не имеет.

5.9. Изменений размера уставного капитала в ООО «Нива» в 2024 не осуществлялось.

6. Динамика показателей основной деятельности ООО «Нива» (представлена в таблице). Указанная деятельность ведется на территории Моркинского района.

Таблица 1.

Наименование показателей	Значение показателей		
	2022 г.	2023 г.	2024 г.
Выручка, тыс.руб.	166977	171806	188359
- розничная торговля	166238	171714	187774
- пасека	739	92	585

В 2024 году ООО «Нива» от деятельности получило прибыль в размере 3972 тыс. руб., в т.ч. по торговой деятельности 3989 тыс. руб., по сравнению с 2023г. финансовый результат по торговой деятельности уменьшился на 2087 тыс. руб. Пчеловодство в 2024 году выработало мед в количестве 1565 кг. По итогам 12 месяцев получили убыток 17 тыс. руб., по сравнению с прошлым годом финансовый результат уменьшился на 434 тыс. руб. Причина-погодные условия.

Предприятие планирует в будущем году повышения эффективности производства, наращивание производство продукции, по и распределение по каналам реализации. В процессе реализации продукции перечисляется выручка, которая должна возмещать произведенные затраты и обеспечивать получение прибыли, необходимой для дальнейшего воспроизводства.

Признакам банкротства, установленным нормативно-правовыми актами Общество по состоянию на 01.01.2025 не отвечает.

Главный бухгалтер



Михайлова Т.Г.