

Общество с ограниченной ответственностью «Торговый дом «Славица»
ИНН 190 102 41 82, КПП 190 101 001, ОГРН 102 190 053 31 15

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

Бухгалтерская отчетность общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики).

1. Основные сведения об организации

Среднесписочная численность работающих на 31.12.2024 г. - 243 чел.

Основной вид деятельности Общества: Торговля оптовая мороженым и замороженными десертами (46.38.26).

Выручка за 2024 г. составила 1 112 143 тыс. руб., в том числе:

- от торговой деятельности – 1 105 287 тыс. руб. (оптово-розничная торговля)
- от оказания услуг – 6 856 тыс. руб. (сдача в аренду собственного движимого и недвижимого имущества).

2. Сведения об учетной политике организации

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, без знания о применении которых заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового положения организации, финансовых результатов ее деятельности и (или) движения денежных средств (п.17 ПБУ 1/2008)

По всем объектам ОС амортизация начисляется линейным способом. переоценка не проводится.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением, в том числе затраты на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу. Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 "Товары". Счет 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" не используется.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи товаров, услуг, доходы от передачи в аренду активов компании К прочим доходам относятся поступления от реализации основных средств и ТМЦ, курсовые разницы, просроченная кредиторская задолженность и иные доходы.

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с изготовлением и продажей продукции, приобретением и продажей товаров, а также выполнением работ и оказанием услуг. К прочим расходам относятся проценты по долговым обязательствам, расходы, связанные с выбытием ОС и ТМЦ, премии покупателям, санкции по договорным обязательствам и иные расходы

3. Информация о связанных сторонах

Высшим органом Общества является собрание участников. Учредителями являются физические лица, а также Общество владеет долей в собственном уставном капитале.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2024 г. составляет 1 000 тыс. рублей.

№	Данные участника	Размер доли
1	Магомедов Балакерим Мирзаагаевич	10,19%
2	Марсавин Евгений Рудольфович	5,09%
3	Моисеев Олег Иванович	23,7%
4	Рачков Игорь Анатольевич	9,04%
5	Сулаков Вадим Борисович	51,98%

Общество является участником:

ООО «ФАБРИКА МОРОЖЕНОГО «СЛАВИЦА» г. Зеленодольск, доля 7,92%

Под основным управленческим персоналом понимается руководитель – генеральный директор, наделенный полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью предприятия.

Краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу (п.12 ПБУ 11/2008) – 4 569 ,2 тыс. руб.;

Страховые взносы, начисленные на краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу – 696 ,4 тыс. руб.

4. Сообщение о непрерывности деятельности:

У организации отсутствуют планы существенного сокращения либо прекращения деятельности в обозримом будущем. Факты, свидетельствующие о том, что деятельность будет существенно сокращена либо прекращена – отсутствуют.

5. Информация о выделенных сегментах

Выделенные отчетные сегменты отсутствуют.

6. Информация о бенефициарных владельцах

Конечным бенефициаром Общества является гражданин РФ Сулаков Вадим Борисович.

7. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия в отчетном периоде отсутствовали.

8. Условные факты хозяйственной деятельности

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.

9. События после отчетной даты

После отчетного периода не произошло никаких иных событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

10. Налог на прибыль организации

Выверка текущего налога на прибыль (тыс., руб.)

Наименование	2024 г.	2023 г.
Налогооблагаемая база по данным бухгалтерского учета	59 537,9	
Налогооблагаемая база по данным налогового учета	68 175,7	
Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (условный расход по налогу на прибыль по ставке 20%)	11 907,6	
Изменение отложенных налоговых активов	1 863,5	
Изменение отложенных налоговых обязательств	2 367,8	
Налог на прибыль	14 139,4	
В т.ч. текущий налог на прибыль	13 635,1	
Отложенный налог на прибыль	504,3	

Временные разницы за 2024 и 2023 года

Наименование	2024 г.	2023 г.
Вычитаемые временные разницы, всего	7 454,3	
Налогооблагаемые временные разницы, всего	9 471,4	

Вычитаемые временные разницы связаны с признанием в бухгалтерском учете:

- оценочных обязательств по оплате отпусков,
- лизинговых операций,
- убытка, который будет учтен в следующих налоговых периодах,
- иные ситуации.

Налогооблагаемые временные разницы обусловлены различиями в признании в бухгалтерском и налоговом учете:

- разных сроков полезного использования основных средств,
- оценки основных средств по разным правилам,
- иные ситуации.

11. Информация о рисках

Страновые и региональные риски

Политическая и экономическая ситуация в стране подвержена влиянию межгосударственных экономических санкций и негативным процессам мирового финансового кризиса. В случае отрицательного влияния изменения ситуации в регионе на

деятельность Общества, Общество предполагает осуществить все действия, направленные на снижение влияния таких изменений на свою деятельность, в том числе сокращение расходов.

Рыночные риски

Рыночные риски отсутствуют.

Кредитные риски

Кредитные риски отсутствуют.

Риск ликвидности

Риск ликвидности практически исключен. Кредиторская задолженность перед поставщиками строго контролируется.

12. Информация о прекращенных операциях.

Информация о прекращенных операциях не раскрывается, в связи с ее отсутствием.

В феврале 2024 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2024 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора.

Общество расценивает данные события в качестве не корректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Генеральный директор Резванцев А.Г.

(06.02.2025)

