Пояснения к годовому отчету ООО «Кировская бумажная компания» за 2024 год. ИНН4345025780/ КПП434501001

1. Общие сведения о деятельности фирмы

1.1. Общество с ограниченной ответственностью "Кировская бумажная компания" создано в 2001году с наименованием ООО «Берег-Киров» и зарегистрировано РЛП г. Кирова Распоряжением №821 от 03.05.01г.№7313.
В 2009году Общество прошло перерегистрацию. Свидетельство о внесении в ЕГРЮЛ серия 43 №002292335 от 30.12.09г. Рег.№2094345607531.
В 2014 году согласно листу записи в Единый государственный реестр юридических лиц о внесении изменений в учредительные документы от 11.12.2014 года, Общество с ограниченной ответственностью «Берег-Киров» переименовано в Общество с ограниченной ответственностью «Кировская бумажная компания» (ООО «КБК»)

Его учредителями являются граждане России. Уставный капитал общества составляет 10000руб. Юридический и фактический адреса Общества совпадают: 610033, г. Киров, ул. Московская, д.122.

В соответствии с законом 209-ФЗ от 24.07.07г. предприятие является микропредприятием так как:

N	Критерий	значение
1	Суммарная доля участия в уставном капитале организации РФ, субъектов РФ, муниципальных образований, общественных, религиозных организаций, фондов	0%
2	Суммарная доля участия в уставном капитале организации иностранных организаций	0%
3	Суммарная доля участия в уставном капитале организации других организаций, не являющихся субъектами малого и среднего <*> предпринимательства	0%
4	Средняя численность работников за предшествующий календарный год	10 человек
5	Выручка от реализации товаров (работ, услуг) без учета НДС за предшествующий календарный год	80,25 млн руб.
6	Сумма активов на 31 декабря 2023 г. (строка 1600 баланса)	53,03 млн.руб.

и составляет отчетность в сокращенном объеме - баланс и отчет о финансовых результатах (п. 1 ч. 4 ст. 6 Закона N 402-ФЗ).

На основании пп.4 п.1 ст.5 Закона №307-ФЗ от 30.12.08г. организация не подлежит обязательному аудиту в 2024году, так как выручка не превысила - 400 млн руб.,средняя численность работающих составляет 10 чел., активы (валюта) бухгалтерского баланса менее 400млн руб.

На конец отчетного периода в фирме работали 10 человек. Организационно ООО "Кировская бумажная компания" состоит из следующих подразделений:

- Головная организация ООО «Кировская бумажная компания» в г. Кирове (6 человек)
- обособленное подразделение Склад Ижевск (3 человека)
- обособленное подразделение Склад Сыктывкар (1 человек)

1.2. В связи с наличием обособленных подразделений , производиться распределение налогооблагаемой базы по налогу на прибыль и его уплаты в бюджеты субъектов РФ исходя из средней численности работающих в подразделениях и остаточной стоимости основных средств.

1.3. Основным видом деятельности фирмы является оптовая торговля продукцией целлюлозно-бумажной промышленности (бумага и картон), код ОКВЭД 46.76.1.

1.4. Основные показатели деятельности фирмы за последние 5 лет в тыс.руб.:

Показатели	2020	2021	2022	2023	2024
Выручка по основному виду деятельности	50606	60536	77021	80250	72304
Прибыль от реализации	5634	6219	18330	18627	14573
Рентабельность продаж	0,111	0,103	0,238	0,232	0,202
Выручка от аренды	251	280	225	0	0
Прибыль до налогообложения	5449	6021	21049	18547	14536

В 2024 году произошло снижение размера выручки от продаж на 7946 тыс.руб. и уменьшение прибыли на 4011тыс.руб.

1.5. На основании проведённой в 2024 году инвентаризации выявлено и оприходовано излишков товара на сумму 35тыс.руб, списано кредиторской задолженности в размере 1тыс.руб.(Прочие доходы стр.2340 Ф.2).

1.6. Себестоимость продаж стр.2120 Ф.2 составляет стоимость покупных товаров в размере 43391тыс.руб.

1.7. В состав коммерческих расходов по стр.2210 Ф.2 Баланса отчета о финансовых результатах в сумме 14340тыс.руб. вошли расходы на перевозку товара (транспортные), на заработную плату, на хранение товара, на аренду офисов и складов, и прочие хозяйственные расходы.

1.8. В состав прочих расходов стр.2350 отчета о финансовых результатах в сумму 73тыс.руб. включены расходы на банковское обслуживание (36тыс.руб),прочие расходы (2тыс.руб.), списание недостач(уценки)товара (27тыс.руб) и дебиторской задолженности (8тыс.руб) за счет собственных средств предприятия, без снижения налогооблагаемой базы по налогу на прибыль с формированием ПНР.

1.9. Нераспределённая прибыль на 31.12.2024 года составила **52549тыс.руб.**, из них прибыль отчётного года в размере **11620тыс.руб**.

1.10. Применяется ПБУ 18/02 с переходом от условного расхода (прибыли по бухгалтерскому учету) к текущему налогу на прибыль путем выявления разниц с применением счетов 09,77,99-Условный расход, Финансовый результат, 68-ПРИ-РАСЧ (Расчеты по налогу на прибыль.)

Условный расход сч.99-УР по налогу на прибыль 2024 году составил 2907тыс.руб.

Постоянные разницы 36 тыс. руб. (в состав разниц вошли суммы - оприходование излишков, недостачи товара, списанная дебиторская задолженность)

Также по стр.1420 Формы №1 баланса в сумме 14тыс.руб отражены суммы отложенных налоговые обязательства (сч.77) в части расхождений в учёте по списанию расходов.

Текущий налог на прибыль составил 2907тыс.руб. = 2918тыс.руб. Условный расход(налог) - 7тыс.руб. (Постоянные разницы)- 4тыс.руб. (Временные разницы).

Чистая прибыль предприятия за 2024 год **11620тыс.**

2. Изменения в учетной политике

2.1. В 2024 году изменения в учетную политику не вносились.

3. Финансовая деятельность

3.1. По состоянию на 31.12.24 года по итогам инвентаризации организация имеет дебиторскую задолженность 2572тыс. руб. В том числе:

- 1383тыс.руб. по расчётам с покупателями — за отгруженные товары. Задолженность краткосрочная, не превышающая 12месяцев.
- 1188тыс.руб по авансам выданным — суммы предварительной оплаты, выданные в счёт выполнения текущих работ и услуг.

3.2. Просроченной задолженности по уплате налогов и сборов на 31.12.24 нет.

3.3. Также на 31.12.24г. на денежных счетах фирмы числиться 1256 тыс. руб.

3.4. Кредиторская задолженность на 31.12.24 года 2626тыс.руб. Из которых 73тыс.руб задолженность перед поставщиками является краткосрочными обязательствами, расчёты по которым ожидаются не позднее 12 месяцев.

4. Состав имущества

4.1. Учетной политикой предприятия утверждено, что для целей бухгалтерского учета объекты основных средств, стоимостью не более 40 000руб. за единицу, а для целей налогового учета стоимостью не более 100000руб. за единицу включаются в состав товарно-материальных ценностей и списываются на расходы по продаже по мере отпуска их в эксплуатацию без начисления амортизации. Амортизацию объектов основных средств производить линейным способом.

Основные средства, введенные в эксплуатацию, амортизируются исходя из первоначальной стоимости путем применения норм амортизации, рассчитанных на основании срока полезного использования в рамках диапазона, установленного для амортизационной группы, к которой объект основных средств относится, согласно Классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1. Инвентаризация основных средств производится раз в три года.

4.2. Основные производственные фонды организации представлены оргтехникой и мебелью, износ которых в 2024 году составил 100%.

4.3. Также на 31.12.24 года на балансе организации числятся запасы на сумму 51370тыс.руб, в том числе: 10тыс.руб материалы — упаковочные, прочие материалы для хознужд, 55тыс.руб расходы будущих периодов — списываемые постепенно расходы на приобретение лицензионных продуктов, 50098тыс.рублей товары для перепродажи – бумага и картон, 1207тыс.руб. издержки обращения на остаток товара — транспортные расходы по доставке товара.

Списание материалов осуществляется по методу ФИФО, списание товаров -по методу средней.

Учет затрат по заготовке и доставке товара осуществляется на счете 44 «Расходы на продажу» и в бухгалтерском учете и для целей налогового учета осуществляется расчет прямых затрат (транспортных расходов) на остаток товара на складе в соответствии со ст.320 НК.

4.4. В 2024 году прибыль за 2023 в размере 14813тыс.руб - не распределялась и осталась в обращении.

5. Информация о связанных сторонах

5.1. Юридические и физические лица, имеющие право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, составляющие уставный капитал организации:

- учредители Общества: собственником 100 % УК (номинальной стоимостью 10000руб) является физическое лицо Романович С.А.

5.2. Директором Общества с 30.11.21 года назначена Ильина Юлия Владимировна протоколом общего собрания учредителей.

5.3. Сделки с аффилированными лицами в соответствии с законодательством РФ не проводились, соглашений не заключалось.

«19» марта 2025 года

Директор_____Ильина Ю.В.

Гл.бухгалтер_____Федосимова Н.Г.

