

Пояснительная записка к годовому отчету за 2024г.

1. Сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Статус» зарегистрировано 17.03.2015года. Хозяйственно-финансовую деятельность общество ведет с августа 2015. На конец отчетного периода 2024г среднесписочная численность работников составила 14 человек.

Основным видом деятельности общества является торговля оптовая неспециализированная пищевыми продуктами, напитками и др.

2. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета

2.1 Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделять на:

- а) доходы от обычных видов деятельности;
- б) прочие доходы.

К доходам от обычных видов деятельности относить доходы, полученные от реализации пищевых продуктов питания и оказания услуг компанией.

2.2 Расходы общества, связанные с осуществлением основного вида деятельности общества считать расходами по обычным видам деятельности.

Расходы Общества, связанные непосредственно с приобретением и доставкой товаров от поставщиков, относить на себестоимость товаров, к таким расходам относить:

- расходы по доставке товара от поставщиков до места нахождения Общества, производимые до момента отгрузки покупателям;

Остальные расходы, связанные с продажей, в том числе и управленческие затраты, учитывать на счете 44 "Расходы на продажу", по видам затрат.

Расходы, не связанные с основной деятельностью, учитывать в составе прочих расходов на счете 91 «Прочие доходы и расходы» в разрезе субсчетов по каждому виду прочего расхода.

2.3. Учет материально-производственных запасов производить по фактическим расходам на их приобретение. При отпуске МПЗ в производство или ином выбытии их оценку производить по средней себестоимости.

2.4. Проценты по займам учитывать в составе прочих расходов.

2.5. Учет основных средств

- у организации нет ОС, признаваемых инвестиционной недвижимостью;
- ОС, учтенные на балансе организации на 31.12.2021, не переклассифицировались в другой вид активов;
- ФСБУ 6/2020 применяется с 2022 года;
- способ учета ОС – по первоначальной стоимости;
- способ начисления амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете – линейный;
- в БУ основные средства, используемые для управленческой деятельности и с первоначальной стоимостью не более 100 000,00 руб., признаются незначительными и учитываются в соответствии с п. 5 ФСБУ 6/2020;

2.6. Применять ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», утвержденное приказом Минфина России от 19.11.2002г. №114н. Постоянные и временные разницы отражать на последний день отчетного периода.

3. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

В 2024 году условные факты хозяйственной деятельности не имели место.

4. Информация по прекращаемой деятельности

У Общества отсутствует намерение прекращать свою деятельность.

5. Информация о связанных сторонах

5.1. Количество Участников Общества на конец 2024 года – два человека.

5.2. Единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор.

6. Финансово-хозяйственная деятельность.

6.1. Результаты финансово хозяйственной деятельности Общества по продаже продовольственных товаров в 2023г и в 2024г представлены в таблице:

Показатели	2023 год		2024 год	
	За весь отчетный период.	Средний показатель в месяц.	За весь отчетный период.	Средний показатель в месяц.
Выручка по основному виду деятельности (тыс. руб.)	1757201	146433	1944340	162028
Себестоимость, проданных товаров (тыс.руб.)	1575432	131286	1676162	139680
Коммерческие расходы (тыс.руб.)	159452	13288	228773	19064
Прибыль (убыток) по основному виду деятельности (тыс.руб.)	+22317	+1859	+39405	+3284

6.2. Объем прочих расходов Общества в 2024 году составил 1261 тыс. рублей, в том числе:

- проценты банку 1,4 тыс. рублей

- услуги банка 1226 тыс. рублей;

6.3 Общество в 2024г. брало кредиты:

- В Банке «Интерпрогрессбанк» овердрафт 60 млн рублей с выплатой % в размере ключевой ставки плюс 3 % годовых

7. По состоянию на 31 декабря 2024г. дебиторская задолженность Общества составила 163355 тыс. рублей, в том числе:

- покупателей и заказчики - 104101 тыс. рублей

- поставщики и подрядчики – 58292 тыс. рублей;

- прочие дебиторы – 962 тыс. рублей.

8. По состоянию на 31 декабря 2024 года кредиторская задолженность общества составила – 51191 тыс. рублей, в том числе:

- задолженность по налогам и сборам – 40451 тыс. рублей;
- покупатели и заказчики - 3264 тыс. рублей
- поставщики и подрядчики – 3 тыс. рублей
- расчеты по социальному страхованию – 6500 тыс. рублей.
- расчеты с персоналом по оплате труда – 889 тыс. рублей
- прочие кредиторы – 84 тыс. рублей

9. Общество не имеет доходов от долевого участия в других организациях и не является налоговым агентом по налогу на прибыль.

11. По итогам 2024 года общество получило чистую прибыль в размере 38052 тыс. рублей. Прибыль решено не распределять.

Генеральный директор
ООО «Статус»



Толмачев С.М.