

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2024 и отчету о финансовых результатах за 2024 год

1. Сведения об организации

Полное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью Торговый Дом «ГОРЭКС».

Сокращенное наименование - ООО «ТД «ГОРЭКС».

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью.

Юридический адрес (местонахождение) предприятия: 127576, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Лианозово, ул. Новгородская, д. 1, офис А613.

Дата государственной регистрации Общества с ограниченной ответственностью Торговый Дом «ГОРЭКС» – 02 августа 2012 года.

На основании свидетельства о государственной регистрации Федеральной налоговой службы серия 77 № 016075395 от 02 августа 2012 г.

- Общество поставлено на учет в ИФНС №15 по г. Москва, свидетельство о постановке на учет серия 77 № 016075395 выдано 02.08.2012 г.,

- Обществу присвоен идентификационный номер налогоплательщика 7715930487,

- Обществу присвоен КПП 771501001.

Общероссийский классификатор предприятий и организаций (ОКПО) – 11336045.

Основной вид деятельности ООО «ТД «ГОРЭКС»: Торговля оптовая производственным электротехническим оборудованием, машинами, аппаратурой и материалами.

Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2024 г. составляет 11 человек

Уставный капитал предприятия по состоянию на 31.12.2024 года составляет 1060133 руб. (Один миллион шестьдесят тысяч сто тридцать три рубля 00 копеек).

Акционерами ООО «ТД «ГОРЭКС» по состоянию на 31 декабря 2024 года являются:

ООО "ПК "Горная Автоматика" с долей 48%

Селезнев Д.Е с долей 34 %

Григорьев В.С. с долей 18 %

Органами управления ООО «ТД «ГОРЭКС» являются:

- высший орган управления Общества - Общее собрание акционеров;

- единоличный исполнительный орган - Генеральный директор.

Руководство текущей деятельностью Общества и выполнение решений, принимаемых Общим собранием акционеров Общества, осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – Генеральным директором Общества.

Единоличный исполнительный орган на 31 декабря 2024г. – генеральный директор ООО «ТД «ГОРЭКС» Кривошапов Вадим Анатольевич.

2. Информация об учетной политике

Учетная политика ООО "ТД "ГОРЭКС" утверждена приказом № 1 от 09 января 2024 г.

Бухгалтерская отчетность формируется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

3. Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств - считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации.

Основные средства, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2024г. отсутствуют.

Начисление амортизации по основным средствам для целей бухгалтерского и налогового учета ведется линейным способом. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Начисление амортизации объекта основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

По строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса отражены:

ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	На 31.12.2024 год, тыс. рублей	На 31.12.2023 год, тыс. рублей
Основные средства	3602	3602
Амортизация ОС	1434	767
ИТОГО	2168	2835

4. ЗАПАСЫ

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н, и настоящей Учетной политикой.

Бухгалтерский учет запасов для управленческих нужд осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

При отпуске товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по методу ФИФО - по себестоимости первых по времени приобретения.

Чистая стоимость продажи запасов определяется как предполагаемая цена, по которой Общество может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовки к продаже и осуществления продажи.

По строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса отражены:

НАИМЕНОВАНИЕ ПОКАЗАТЕЛЯ	На 31.12.2024, тыс. руб.	На 31.12.2023, тыс. руб.
Готовая продукция и товары для перепродажи	7 361	13 019
Сырье и материалы	4	2
ИТОГО	7 365	13 021

5. Дебиторская задолженность

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена долгосрочная и краткосрочная дебиторская задолженность организации.

В составе дебиторской задолженности отражено:

Вид дебиторской задолженности	На 31.12.2024, тыс. руб.	На 31.12.2023, тыс. руб.
Дебиторская задолженность	67 239	84 176
Расчеты с покупателями и заказчиками	66 008	84 033
Расчеты по налогам и взносам	1 230	-
Расчеты с прочими дебиторами	1	143

6. Денежные средства

По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств организации, находящиеся в кассе, на рублевых и валютных счетах в банках.

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА	На 31.12.2024, тыс. руб.	На 31.12.2023, тыс. руб.
Денежные средства на расчетных счетах в рублях	3 431	1 314
Денежные средства на валютных счетах	-	-
Переводы в пути	-	-
Денежные средства в кассе в рублях	-	-

7. Прочие оборотные активы

Расходы будущих периодов списывают в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. Исходя из этого в бухгалтерском балансе расходы будущих периодов в зависимости от их характера отражают по строкам 1110 «Нематериальные активы», 1190 «Прочие внеоборотные активы», 1260 «Прочие оборотные активы» (п. 65 положения по ведению бухучета и отчетности, письмо Минфина от 06.06.2013 № 07-01-06/21876, письмо Минфина от 24.11.2016 № 07-01-09/69311).

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса отражены расходы будущих периодов:

Прочие оборотные активы	На 31.12.2024, тыс. руб.	На 31.12.2023, тыс. руб.
Расходы будущих периодов	11	3 033

8. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

По строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса отражена информация о нераспределенной прибыли (непокрытом убытке).

НАИМЕНОВАНИЕ ПОКАЗАТЕЛЯ	На 31.12.2024, тыс. руб.	На 31.12.2023, тыс. руб.
Прибыль, подлежащая распределению	28 227	21 484

9. Заемные средства

Бухгалтерский учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008).

Организация признает задолженность по полученным кредитам и займам в момент, когда она становится стороной по договору, предусматривающему принятие на себя соответствующего финансового обязательства.

Проценты, причитающиеся к оплате Обществом по займам и кредитам, отражаются в составе прочих расходов равномерно в течение предусмотренного договором займа и кредита срока выплаты полученных займы денежных средств.

Дополнительные расходы, связанные с получением и обслуживанием кредитов, включаются в состав прочих расходов в том периоде, когда они были произведены.

Начисленные проценты, независимо от срока погашения кредита отражаются в краткосрочной задолженности.

По строке 1410 «Заемные средства» бухгалтерского баланса отражены долгосрочные займы и кредиты, полученные организацией:

НАИМЕНОВАНИЕ ПОКАЗАТЕЛЯ	На 31.12.2024, тыс. руб.	На 31.12.2023, тыс. руб.
Заемные средства	-	30 000

10. Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражены следующие имущественные права:

Вид кредиторской задолженности	На 31.12.2024, тыс. руб.	На 31.12.2023, тыс. руб.
Кредиторская задолженность	50 927	51 835
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	48 251	50 629
Задолженность по налогам и сборам	2 676	1 206

11. Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг

Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начислений, т. е. по отгрузке продукции.

12. Коммерческие расходы

По строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах отражены расходы, связанные с реализацией и продвижением товаров.

Коммерческие расходы признаются полностью в отчетном периоде, в котором они имели место, в качестве расходов по обычным видам деятельности.

13. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы включают результат от продажи иностранной валюты, финансовых вложений, результат от продажи основных средств и иных активов, курсовые разницы по операциям в иностранной валюте, восстановление и создание резервов, платежи по договорам предоставленного в аренду имущества, штрафы, пени, неустойки за нарушение договоров, расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями и другие операции.

В соответствии с утвержденной Учетной политикой покупка-продажа иностранной валюты, курсовые разницы (для аналогичных по характеру фактов хозяйственной деятельности), доходы/расходы от выбытия активов (от реализации/списания основных средств, материалов) отражаются в Отчете о финансовых результатах в строках «Прочие доходы»/ «Прочие расходы».

14. Налог на прибыль, отложенный налог на прибыль

Определение величины текущего налога на прибыль осуществляется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль. Применяемая ставка налога на прибыль 20%.

15. Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

По строке 2400 «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» отчета о финансовых результатах отражается сумма чистой прибыли (непокрытого убытка) организации.

Наименование показателя	На 31.12.2024 , тыс. руб.	На 31.12.2023, тыс. руб.
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	6 743	9 882

16. Информация о прекращаемой деятельности

В отчетном периоде прекращения каких-либо видов деятельности в Обществе не осуществлялось, также не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности. Обществом не принимались решения о реорганизации и ликвидации.

17. События после отчетной даты

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

Генеральный директор
ООО «ТД «ГОРЭКС».



Кривошапов В.А.