Пояснения к бухгалтерскому балансу ООО «ШИНТОРГ» за 2024 год

1.Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «ШИНТОРГ» зарегистрировано 13.02.2009 ИФНС № 17 по Пермскому краю

Юридический адрес: 614033, Пермский край, Пермь г, Василия Васильева ул., дом № 3, помещение 9

Почтовый адрес: тот же

Свидетельство о государственной регистрации серия 59 № 004015937, ИНН 5904203074 КПП 590401001 ЕГРН 1095904002017

Исполнительный орган: Директор

Контролирующий орган: отсутствует

1.1.Уставный капитал Общества составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей, полностью оплачен.

1.2.Директором Общества является Кучукбаева Наталья Аркадьевна

Главным бухгалтером Четверикова Наталья Николаевна

1.3.Основной вид деятельности: Торговля оптовая прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения ОКВЭД 46.69.9

1.4.Среднесписочная численность персонала 22 человек.

1.5.Зарегистрированы обособленные подразделения

- ОП г. Березники, адрес : г. Березники, ул. Парижской Коммуны, 2 КПП 591145001
- ОП г. Кунгур, адрес: г. Кунгур, ул. Степана Разина,1 КПП 591745001
- ОП г. Чернушка, адрес г. Чернушка, ул. Красноармейская, д. 99 КПП 595745001

1.6.Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих Российских правил бухгалтерского учета и отчетности в соответствии с требованиями ПБУ 4/99.

1.7. Аудитор Общества:

Общество с ограниченной ответственностью «Р-Консалдинг», ИНН 5904256799

Юридический адрес: 614045,РФ,Пермский край,г.Пермь,ул.Монастырская,д.12а,офис 100.Адрес электронной почты: info@rc-prm.ru

2. Информация об арендованных основных средствах

2.1.В своей деятельности Общество использует следующее арендованное имущество:

- Помещение по адресу: г. Кунгур, ул. Степана Разина,1, площадью 167,6 кв. м; стоимость аренды 29000,00 руб. в месяц; Арендодатель Пысина Ольга Вячеславовна;
- Помещение по адресу: Чернушка, ул. Красноармейская,99,площадью 168,2 кв. м: стоимость аренды 30000,00 руб. в месяц Арендодатель ООО «Саланг»;
- Помещение по адресу: г. Березники, ул. Парижской Коммуны, 2, площадью 148,90 кв. м.; стоимость аренды 30000,00 руб. в месяц; Арендодатель ИП Рудометов Артем Владимирович;
- Помещение по адресу: г. Пермь, ул. Васильева, 3; площадью 707,47 кв. м.; стоимость аренды 192 210,00 руб. в месяц Арендодатель ИП Михалев Михаил Викторович;

Стоимость арендованного имущества договорами аренды не определена.

3. Информация об учетной политике

Учетная политика общества на 2024 г. утверждена приказом директора Кучукбаевой Н.А. № б/н от 31.12.2023 г.

Уровень существенности для раскрытия информации в отчетности определен в размере 10 % от выручки.

Наиболее существенными аспектами учетной политики общества являются следующие:

31

3.1. Финансовый результат от продажи товаров и услуг определяется по отгрузке.

3.2. Амортизация основных средств и НМА начисляется линейным методом.

3.3. Организация не производит переоценку основных средств.

3.4. Оценка МПЗ осуществляется по фактической себестоимости.

3.5. Резерв под снижение стоимости МПЗ создается при наличии оснований согласно ПБУ 21/2008.

3.6. Создание оценочного обязательства на оплату отпускных сотрудникам производится ежеквартально по состоянию на последнюю дату исходя из среднемесячного размера оплаты труда и количества календарных дней причитающего отпуска, а так же суммы страховых взносов начисленных на сумму рассчитанных отпускных.

3.7. Учет доходов расходов ведется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации « и ПБУ 10/99 «Расходы организации». К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от продажи товаров и услуг. Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с приобретением и продажей товаров. Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме. Остальные расходы считаются прочими расходами.

3.8. Расходы, связанные с получением заемных средств, учитываются в составе прочих расходов.

3.9. Стоимостное ограничение для отнесения объекта к ОС определяется в пределах лимита установленного учетной политикой, т. е более 100 000,00 рублей.

3.10. На основание приказа № б/н на 31.12.2024 г. была проведена инвентаризация имущества и обязательств по состоянию на 31.12.2024 г.

3.11. В учетную политику на 2024 год изменения вносились.

3.12.Существенной признается ошибка в бухгалтерском учете, если в результате ее исправления величина показателя по статье бухгалтерской отчетности изменится не менее, чем на 5 процентов.

4.Пояснения к отдельным показателям Бухгалтерского баланса

4.1.Основные средства

Резерв на гарантийный ремонт основных средств не создается в связи с производственной возможностью выполнять его частично собственными силами.

Обществом установлены следующие сроки полезного использования основных средств:

- транспортные средства (III амортизационная группа): от 3 до 5 лет.
- контейнеры общего назначения (V амортизационная группа): от 7 до 10 лет;

На балансе общества на 31.12.2024 г. числятся:

-Автомобиль FORD TRANSIT;
-Автомобиль Ford Transit FED 350L EF;
- Автомобиль ГАЗОН НЕКСТ;
- Автомобиль LEXUS LX4500;
-Автомобиль HYUNDAI SOLARIS;
-Автопогрузчик KOMATSU FD 15T-20;
-Автомобиль ВИС 2349 175562-11;
-Контейнер 20 футов CXDU1321135;
-Ящик металлический;

Переоценка объектов основных средств не производилась.

Проверка ОС на обесценение не выявила снижения их балансовой стоимости.

Незавершенные капитальные вложения на конец года отсутствуют.

4.2. Информация об арендованных основных средствах

В своей деятельности Общество использует следующее арендованное имущество;

-Помещение по адресу Пермский край,г.Березники,ул.Ленина,82,площадью 319,5 кв.м.,

стоимость аренды 19338,00 рублей в месяц; Арендодатель ИП Рудометов А.В; стоимость арендованного имущества 440613 рублей 72 коп.;

-Помещение по адресу Пермский край, г. Кунгур, ул. Степана Разина,д.1,площадью 167,6 кв. м; стоимость аренды 38000,00 рублей в месяц; Арендодатель ИП Пысина Ольга Вячеславовна; стоимость арендованного имущества 724570 рублей 80 коп.;

-Земельный участок с расположенными на нем некапитальными объектами по адресу Пермский край, г. Чернушка восточнее автодороги "Чернушка Оса" и западнее коллективного сада УАД АООЕ «Пермнефть» площадью 144 кв. м; стоимость аренды 30000,00 рублей в месяц; Арендодатель ООО «Саланг»; стоимость арендованного имущества 619340 рублей 27 коп.;

-Помещение по адресу Пермский край,г.Пермь,ул.Васильева,д.3 площадью 707,47 кв.м. стоимость аренды 168612,86 рублей в месяц; Арендодатель Михалев М.В.; стоимость арендованного имущества 2649830 рублей 40 коп.;

-Автомобиль Omoda C5 приобретенный по договору лизинга №ДЛ-153221-23 от 18.05.2023,срок договора 24 мес., стоимость по договору 3264603,26 руб., в том числе НДС;

- СпецМобиль 38786-5 приобретенный по договору лизинга ДЛ-294930-24 от 27.06.2024;стоимость по договору 8339099,04 руб., в том числе НДС;

Предмет аренды подлежит учету по ФСБУ 25/2018.

4.3.Наличие и движение денежных средств

Остаток денежных средств на расчетном счете предприятия на 31.12.2024 г. составил 3908 тыс. руб. В Отчет о движении денежных средств включены денежные средства находящиеся в кассе и на расчетном счете предприятия.

Увязка статей Баланса и статей Отчета о движении денежных средств,

тыс. руб.

	Баланс	Сумма	ОДДС	Сумма
1	стр.1250 на 31.12.2023 г.	3193	стр. 4500	3193
2	стр.1250 на 31.12.2024 г.	3853	стр. 4500	3853

4.4.Движение заемных средств

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Остаток на 31.12.2023	Возникло	Погашено	Остаток на 31.12.2024	Сроки погашения
1.	Краткосрочные кредиты (с %)	28452	94582	96767	26268	после 31.12.2024
2.	Долгосрочные кредиты	53888			53888	после 31.12.2024
ИТОГО:		82340	94582	96767	80156	

В 2024 г. были привлечены заемные средства по договору 69846BTA0WAW2G0GJ0UZ3F от 05.09.22г с ПАО «Сбербанк России. Остаток задолженности 5948 тыс. руб.;

Сумма не погашенных процентов, отраженных по строке 1510 Баланса, составляет 62 тыс. руб.;

4.5 Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2024 г. в организации финансовых вложений нет.

4.6.Запасы

По состоянию на 31.12.2024 строка 1210 «Запасы» составляет 331301 тыс. руб., в том числе:

-материалы в сумме 341 тыс. руб.;

-товары (шины, диски, зап. части для автомобилей)в сумме 330960 тыс. руб.;

По состоянию на 31.12.2024 проведена инвентаризация материально-производственных запасов, находящихся на складах организации. Материально-производственных запасов, морально устаревших ,полностью или частично потерявших свои первоначальные качества выявлено не было.

Резерв под снижение стоимости запасов в 2024 году в Обществе не создавался, так как запасы не имеют признаков обесценения;

4.6.Дебиторская и кредиторская задолженность

Основные дебиторы и кредиторы Общества:

Наименование	Счет	Сумма тыс.руб.
Дебиторы		
Автотранскалий ООО ИНН 5911065178	62.01	3854
Альянс-Авто ООО ИНН 5904369023	62.01	4355
Белый камень ООО ИНН 5902036269	62.01	4298
Горнозаводскцемент ООО (ИНН 5918218070)	62.01	2646
ДорВертСтрой ООО ИНН 5914024356	62.01	6450
Золотой резерв ООО ИНН 5911077470	62.01	2785
Кентавр ТЭК ООО ИНН 5905028308	62.01	4954
Ключи ООО ИНН 5921023272	62.01	1971
ПЕРМЬТРАНССЕРВИС ООО ИНН 5904026185	62.01	1753
Спецтранском ООО ИНН 5904373975	62.01	1988
Стариков Максим Викторович ИП ИНН 594601597365	62.01	19898
Таттранском ООО ИНН 5944000433	62.01	4151
Урал-Транском ООО ИНН 5944202327	62.01	3143
УРАЛДОЛОМИТ ООО ИНН 6671450263	62.01	2598
Уральский щебень ООО ИНН 5906109334	62.01	2648
ЭНЕРГОКОМ ООО ИНН 5957012330	62.01	1692
Прочие дебиторы		47128
Итого по строке 1230 баланса		116312
Кредиторы		
Автошинснаб-Прикамье ООО ИНН 5904372435	60.01	2064
ГРУППА БРИНЭКС ООО ИНН 1650134050	60.01	1717
Колесный ряд ООО ИНН 7720791180	60.01	2887
КОРДИАНТ АО ИНН 7601001509	60.01	36408
Русторг ТД ООО ИНН 7722589910	60.01	31233
САМ - МБ ООО ИНН 5001048893	60.01	25694
ШИНИНВЕСТ ООО ИНН 7451092286	60.01	2996
ШИНСНАБ ООО ИНН 1832125420	60.01	25557

Задолженность по заработной плате		300
Задолженность по налоговым обязательствам перед бюджетом		2865
Прочие кредиторы		12797
Итого по строке 1520 баланса		144518

По состоянию на 31.12.2024 в Обществе создан резерв по сомнительным долгам в сумме 10097 тыс. руб. Дебиторская задолженность в бухгалтерском балансе отражается за минусом сформированного резерва.

5. Пояснения к отчету о финансовых результатах

Показатели	В тыс. руб.	
	2024 г.	**2023 г.**
1	2	3
I. Доходы - всего	**1 312 445**	**1 312 307**
1. Доходы от обычных видов деятельности	**1 279 119**	**1 283 550**
1.1. Выручка от продажи товаров	1 279 119	1 283 550
2. Прочие доходы	**33 326**	**28 757**
2.1. Бонус от поставщика	28 529	26 792
2.2. Штрафы, пени, неустойки	754	134
2.3. Прочие доходы	1 224	1 734
2.4.Продажа (покупка) иностранной валюты	310	
2.5. Списание кредиторской задолженности	2 509	97
II. Расходы - всего		
1.Расходы по обычным видам деятельности		
1.1. Себестоимость	1 184 916	1 180 222
1.1.1 в том числе покупных товаров и услуг	1 184 916	1 180 222
1.2. Коммерческие расходы	**32 940**	**26 527**
1.2.1.Амортизация основных средств	3218	1 849
1.2.2.Аренда	1279	3 630
1.2.3.ГСМ	2251	2 083
1.2.4.Информационно-консультационные услуги	3112	1 291
1.2.5.Услуги на рекламу	1818	1 988
1.2.6.Ремонт и обслуживание транспорта	1532	1 468
1.2.7.Ремонт и обслуживание арендуемого имущества	1581	786
1.2.8.Сигнализация и охрана	3030	948
1.2.9.ФОТ	8808	7 259
1.2.10.Страховые взносы	2193	1 748

35

1.2.11.Связь ,интернет,ЭДО,ТКС	467	347
1.2.12.Страхование	247	291
1.2.13.Банковская гарантия	328	507
1.2.14.Лизинговые платежи	539	455
1.2.15.Прочие	2537	1 877
2.Прочие расходы	**13845**	**11 527**
2.1. Проценты к уплате	4943	5869
2.2. Услуги банка	458	501
2.3.Налоги и сборы		56
2.4. Штрафы, пени, неустойки		409
2.5. Резерв по сомнительным долгам	6685	5 723
2.6.Процентный расход ППА	610	
2.7.Продажа (покупка) иностранной валюты	421	
2.8. Программы Кордиант	1705	3 272
2.9.Прочие	3966	4 303
III. Валовая прибыль	94203	103 328
IV. Прибыль от продаж	61263	76 801
V. Прибыль до налогообложения	75801	88 162
Постоянные налоговые обязательства		
Отложенные налоговые обязательства	32	844
Текущий налог на прибыль		17 622
Налоговые санкции		
VI. Чистая прибыль	60605	69 696

В 2024 году принято решение управленческие расходы по отдельной строке не выделять, а отражать в составе коммерческих расходов.

6. Расчет ПБУ 18/02 за 2024 г.

С 01.01.2023 организация применяет ПБУ 18/02,балансовый метод.
Величина текущего налога на прибыль определяется на основании налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль в отчете о финансовых результатах соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль и за 2024 год составила 13956 тыс. руб.

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных документов в бухгалтерской программе.

Отложенный налог на прибыль за 2024 год составил (-) 32 тыс. руб.

7.Информация о связанных сторонах.

Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность ООО «Шинторг»

Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания
Кучукбаева Наталья Аркадьевна	Гражданин РФ Учредитель 100 % Директор	Основной управленческий персонал организации	13.02.2009
Кучукбаев Даниил	Гражданин РФ	Основной	

36

Рафаэлович	Исполнительный директор	управленческий персонал организации	10.08.2015

Перечень субъектов, на которые ООО «Шинторг» оказывает влияние, либо контролируемых ООО «Шинторг» отсутствуют;
Перечень субъектов, которые контролируются тем же лицом (непосредственно или через третьи организации),что и Общество, отсутствуют.

Операции с ИП Кучукбаева Н.А.

тыс.руб.

Содержание операции	Обороты по дебету	Обороты по кредиту	Кредиторская (-), дебиторская (+) задолженность на 31.12.2024 г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками за товары,работы,услуги,в т.ч. Договор оказания услуг (Программа Кордиант)	1869	1741	-2397
Расчеты с покупателями:реализация товаров	57	57	
Получение заемных средств по договору займа	0	569	-10420

Операции с ИП Кучукбаев Д.Р.

тыс.руб.

Содержание операции	Обороты по дебету	Обороты по кредиту	Кредиторская (-), дебиторская (+) задолженность на 31.12.2024 г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками за товары, работы, услуги, в т.ч. Договор оказания транспортных услуг	7500	3600	78
Расчеты с покупателями: реализация товаров	0	0	-15
Получение заемных средств по договору займа	0	3754	-63726

Основному управленческому персоналу Общества в составе (Директор, Исполнительный директор) за период с 01.01.2024 по 31.12.2024 году были произведены выплаты, согласно трудовым договорам, а именно:

-заработная плата в сумме 690 тыс. руб.;

-страховые взносы в сумме 146 тыс. руб.;

В течении 2024 года единственному участнику Общества дивиденды не начислялись и не выплачивались.

8.Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

По состоянию на 31.12.2024 оценочное обязательство на предстоящую оплату отпусков не создается;

37

Судебные процессы с высоким риском вынесения решения не в пользу Общества на дату подписания бухгалтерской отчетности отсутствуют;

Условных обязательств и условных активов, подлежащих отражению в отчетности за 2024 год, не выявлено;

Общество предпринимает шаги по регулированию системы управления рисками, направленной на обеспечение разумной гарантии защиты от возникновения возможных убытков. Ответственность за формирование и функционирование системы управления рисками несет директор Общества.

Директор обеспечивает постоянный контроль за функционированием системы управления рисками. Информация об основных факторах рисков, которые могут повлиять на работу Общества, его финансовое положение и операционную деятельность, а также о мерах по их снижению-отсутствует.

9.Прекращаемая деятельность

В 2024 году прекращения каких-либо видов деятельности не было;

10.Государственная помощь

В 2024 Общество государственную помощь, субсидии не получало;

11.События после отчетной даты

Информация о событиях, произошедших после отчетной даты, факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2024 год (ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»)-отсутствуют.

12.Неприрывность деятельности

События, связанные с неблагоприятной геополитической обстановкой, увеличили риски ведения бизнеса в Российской Федерации. Руководство Общества отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий на деятельность Общества. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности.

Общество подтверждает, что указанные события, за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2024 год.

Общество принимает все меры по поддержанию непрерывности своей деятельности. На сегодняшний день ощутимое воздействие на деятельность Общества отсутствует.

Общество планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем (в течении как минимум 12 месяцев после отчетной даты) и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации и существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

13.Прочая информация

Договоры о совместной деятельности у Общества отсутствуют.

Информация по сегментам-не раскрывается.

Директор Кучукбаева Н.А.