

Текстовые пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «КраснодарСтройСнаб» за 2024 год

1. Общие сведения об организации.

1.1. ООО «КраснодарСтройСнаб»

1.2. Юридический адрес :350047, г. Краснодар, ул. Круговая, д.10.

1.3. Основные виды деятельности:

- Оптовая торговля лесоматериалами, строительными материалами, санитарно-техническим оборудованием и др. (ОКВЭД 46.73)

- Аренда и управление собственным или арендованным имуществом. (ОКВЭД 68.2)

- Деятельность автомобильного грузового транспорта (ОКВЭД 49.41).

1.4. Среднегодовая численность работающих за отчетный период 29 человек, за предшествующий период 25 человек.

1.5. Исполнительным органом является генеральный директор Общества.

1.6. Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

1.7. Организация применяет самостоятельно разработанные формы табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, т.к. формы, рекомендованные Приказом Минфина России от 02.07.2010 N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций", учитывают не все требования о раскрытии информации, установленные ФСБУ.

2. Нематериальные активы.

1) В связи с введением в действие ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» организация применяет альтернативный способ отражения последствий изменения учетной политики в связи с началом применения этого Стандарта согласно норм п.53 ФСБУ 14/2022.

После признания объекты нематериальных активов оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

3. Основные средства.

ООО «КраснодарСтройСнаб» внесено в единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства как среднее предприятие. На основании этого имеет право на применение упрощенных способов ведения учета. Таким образом компания не проверяет ОС и капитальные вложения на обесценивание.

4. Аренда.

Организация не признает права пользования активами и арендные обязательства на основании п.11 ФСБУ 25/2018 в отношении договоров краткосрочной аренды (и/или аренды имущества, стоимость которого не превышает 300 000 руб. независимо от сроков такой аренды).

5. Финансовые вложения.

5.1. В отношении финансовых вложений, отраженных в бухгалтерской отчетности за 2024 год, текущая рыночная стоимость не определяется.

5.2. При выбытии финвложений их стоимость определяется по стоимости каждой единицы.

6. Запасы.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

7. Доходы и расходы.

7.1. Выручка от выполнения работ (кроме СМР), оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления определяется по завершении выполнения работы (кроме СМР), оказания услуги, изготовления продукции в целом .

7.2. Коммерческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

7.3. Организация определяет выручку по договорам строительного подряда способом "по мере готовности".

ООО (АО)													
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024г. (тыс. руб.)													
1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)													
1.1. Наличие и движение нематериальных активов (НМА) (тыс.руб.)													
	Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения		выбыло	начислено амортизации	убыток от обесценения	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
10	Нематериальные активы - всего (в т.ч. созданные организацией)	за 20 24 г. ¹	0	(0)	95	()	()	(-17)	()			95	(-17)
11		за 20 23 г. ²	()	()	()	()	()	()	()			0	(0)
10.1.	в том числе:	за 20 24 г. ¹	0	(0)	95	()	()	(-17)	()			95	(-17)
11.1.	(существенный вид НМА)	за 20 23 г. ²	()	()	()	()	()	()	()			0	(0)
10.2.	программы ЭВМ	за 20 24 г. ¹	0	(0)	95	()	()	(-17)	()			95	(-17)
11.2.	(существенный вид НМА)	за 20 23 г. ²	()	()	()	()	()	()	()			0	(0)

2. Основные средства															
2.1. Наличие и движение основных средств (тыс.руб.)															
Наименование показателя		Период	На начало года			Изменения за период						На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	накопленное обесценение	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	переоценка		обесценение	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	накопленное обесценение
1		2	3	4	5	6	7	8		9	10				
1.	Основные средства всего	за 20 24 г. ³	60 966	(-42 459)	(0)	8 831	(0)	0	(-1 838)	0	0	(0)	69 797	(-44 297)	(0)
		за 20 23 г. ⁴	61 032	(-40 152)	(0)	0	(-66)	66	(-2 373)	0	0	(0)	60 966	(-42 459)	(0)
2.	Основные средства без учета инвестиционной недвижимости всего	за 20 24 г. ¹	60 966	(-42 459)	(0)	8 831	()	()	(-1 838)	()	()	()	69 797	(-44 297)	(0)
		за 20 23 г. ²	61 032	(-40 152)	()	()	(-66)	66	(-2 373)	()	()	()	60 966	(-42 459)	(0)
2.1.	в том числе: земля	за 20 24 г. ¹	0	(0)	(0)	()	()	()	()	()	()	()	0	(0)	(0)
		за 20 23 г. ²	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	0	(0)	(0)
2.2.	здания	за 20 24 г. ¹	51 662	(-34 285)	(0)	()	()	()	(-1 222)	()	()	()	51 662	(-35 507)	(0)
		за 20 23 г. ²	51 662	(-33 063)	()	()	()	()	(-1 222)	()	()	()	51 662	(-34 285)	(0)

2.4. Наличие и движение долгосрочно арендованного имущества (тыс.руб.).														
Наименование показателя		Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	накопленное обесценение	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	обесценение	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	накопленное обесценение	
							первоначальная стоимость	накопленная амортизация						
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1.	Права пользования активами	за 20 24 г. ¹	43 439	(-1 853)	(0)		()		(-971)	()	43 439	(-2 824)	(0)	
		за 20 23 г. ²	43 439	(-884)	()		()		(-969)	()	43 439	(-1 853)	(0)	
1.1.	в том числе: земля в составе внеоборотных	за 20 24 г. ¹	43 439	(-1 853)	(0)		()		(-971)	()	43 439	(-2 824)	(0)	
		за 20 23 г. ²	43 439	(-884)	()		()		(-969)	()	43 439	(-1 853)	(0)	

2.5. Иная информация о предметах аренды (тыс.руб.).					
		за 2024 год	за 2023 год		
1		2	3		
1	затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета арен	40 185	41 766		
2	доходы от выбытия предметов аренды у арендодателя	40 185	41 766		
3	расходы от выбытия предметов аренды у арендодателя				

3. Финансовые вложения					
3.1. Наличие и движение финансовых вложений (тыс.руб.)					
Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец года
			поступило	выбыло	
1	2	3	4	5	6
2. Краткосрочные - всего	за 20 24 г. ¹		1 634 654	(-1 565 641)	69 013
	за 20 23 г. ²			()	0
2.1. в том числе:	за 20 24 г. ¹		1 634 654	(-1 565 641)	69 013
2.5. депозиты в кредитных организациях	за 20 24 г. ¹		1 634 654	(-1 565 641)	69 013
иные				()	0

4. Запасы									
4.1. Наличие и движение запасов (тыс.руб.)									
Наименование показателя		Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости	поступило	выбыло		себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости
						себесто- имость	резерв под снижение стоимости		
1		2	3	4	5	6	7	8	9
1	Запасы - всего	за 20 <u>24</u> г. ¹	128 215	()	2 077 131	(-2 083 083)		122 263	(0)
		за 20 <u>23</u> г. ²	100 673	()	1 125 416	(-1 097 874)		128 215	(0)
1.1.	в том числе:	за 20 <u>24</u> г. ¹		()		()		0	(0)
	<i>сырье и материалы</i>	за 20 <u>23</u> г. ²		()		()		0	(0)
1.5.	<i>товары</i>	за 20 <u>24</u> г. ¹	126 589	()	2 009 341	(-2 013 813)		122 117	(0)
		за 20 <u>23</u> г. ²	99 440	()	1 076 119	(-1 048 970)		126 589	(0)

6. Дебиторская и кредиторская задолженность										
6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности (тыс.руб.)										
Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода	
		сумма задолженнос-ти	величина резерва по сомни-тельным долгам		выбыло				сумма задолженнос-ти	величина резерва по сомни-тельным долгам
					погашение	списано за счет созданного резерва	списано напрямую на финансовый результат	восста-новление резерва		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Дебиторская задолженность - всего	за 20 24 г.	81 794	()	103 994	(-55 240)	()	(-32)		130 516	(0)
	за 20 23 г.	34 849	()	61 016	(-13 962)	()	(-109)		81 794	(0)
1.1. в том числе: покупатели и заказчики	за 20 24 г.	20 861	()	6 923	(-19 231)	()	(-32)		8 521	(0)
	за 20 23 г.	5 111	()	19 714	(-3 855)	()	(-109)		20 861	(0)
1.2. авансы выданные	за 20 24 г.	56 884	()	97 043	(-33 023)	()	()		120 904	(0)
	за 20 23 г.	27 745	()	38 872	(-9 733)	()	()		56 884	(0)

6.2. Наличие и движение кредиторской задолженности (тыс.руб.)										
Наименование показателя		Период		на начало года года	Изменения за период				на конец периода	
					поступило		выбыло			
				сумма зadолженности	погашение		списание на финансовый результат			
1		2		3	4	5		6		7
1.	Кредиторская зadолженность - всего	за 20 24 г.		198 166	171 978	(-127 314)	()			242 830
		за 20 23 г.		107 125	177 181	(-86 121)	(-19)			198 166
1.1.	в том числе:	за 20 24 г.		43 248	49 141	(-23 513)	()			68 876
	поставщики и подрядчики	за 20 23 г.		15 792	29 931	(-2 406)	(-15)			43 302
1.2.	авансы полученные	за 20 24 г.		152 424	118 788	(-104 869)	()			166 343
		за 20 23 г.		86 190	119 614	(-52 181)	(-4)			153 619

7. Доходы и расходы					
7.1. Виды доходов и расходов (тыс.руб.)					
		За 2024 г.		За 2023 г.	
вид доходов/расходов		доходы	расходы	доходы	расходы
1		2	3	4	5
1.	Выручка от реализации и расходы по обычным видам деятельности	2 154 768	-2 012 090	1 119 796	-1 047 372
1.1.	в т.ч. От реализации (46,730КВЭД) оптовая продажа лесоматериалами, строительными материалами, санитарно-техническим оборудованием	2 154 768	-2 012 090	1 119 796	-1 047 372
2.	Прочие доходы и расходы, в т.ч.:	3 551	-8 729	1 387	-2 459
2.1.	поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование активов организации				
2.2.	поступления, связанные с предоставлением за плату прав, возникающих из патентов на изобретения, промышленные образцы и других видов интеллектуальной собственности				
2.3.	результат от выбытия ОС и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров				
2.4.	штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров				
2.5.	активы, полученные безвозмездно				
2.6.	поступления в возмещение причиненных организации убытков				
2.7.	прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году				
2.8.	суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности				
2.9.	курсовые разницы				
2.10.	сумма дооценки/уценки активов				
2.11.					
2.12.					
2.13.					
2.14.					
2.15.					
2.16.					

7.2. Затраты на производство (тыс.руб.)		
Наименование показателя	За 20 24 г.	За 20 23 г.
1	2	3
1 Материальные затраты	2 012 090	1 047 372
2 Расходы на оплату труда		
3 Отчисления на социальные нужды		
4 Амортизация		
5 Прочие затраты		
6 Итого по элементам	2 012 090	1 047 372

9. Расчеты по налогу на прибыль организаций (тыс.руб.)

Наименование показателя		за 2024 год	за 2023 год
1		2	3
1	Применяемые налоговые ставки	20%	20%
2	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	15 053	5 066
3	Постоянный налоговый расход (доход)	960	64