Приложения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах ООО «Тихорецкий КХП» за 2024 год

ПОЯСНЕНИЯ

к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах

ООО «Тихорецкий КХП»

за 2024 год

Бухгалтерская отчетность ООО «Тихорецкий КХП» за 2023 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2024 году допущено не было. Отчетным периодом, за который представлена бухгалтерская отчетность, является период с 01 января 2024 года по 31 декабря 2024 года (часть 3 статьи 15 Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011г. № 402-ФЗ).

1. Общие сведения об организации.

Полное наименование:

Общество с ограниченной ответственностью «Тихорецкий комбинат хлебопродуктов»

Сокращенное наименование:

ООО «Тихорецкий КХП»

Юридический адрес: 352122,Краснодарский край, Тихорецкий район, г.Тихорецк, ул. Почтовая,2,помещение 89-90.

ОГРН: 1152360000803

ИНН: 2360008908

КПП: 236001001

ООО «Тихорецкий КХП» зарегистрировано в МИФНС России №1 по Краснодарскому краю «20» мая 2015г. свидетельство Серия 23 № 009361316.

Численность работающих на конец отчетного периода составила 2 человека

Основной вид деятельности Общества: торговля оптовая мукой и макаронными изделиями.

Единственным участником ООО «Тихорецкий КХП» является ООО «Мерит» в лице генерального директора Денисенко Е.В.

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2024г. составляет 10 000 рублей.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2024 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

2. Органы управления Обществом.

Высший орган Общества: высшим органом ООО «Тихорецкий КХП» является Общее собрание участников Общества.

Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор. Функции единоличного исполнительного органа ООО «Тихорецкий КХП» осуществляет Чернецкий Евгений Николаевич.

3. Сведения об учетной политике организации

Основные положения учетной политики:

- начисление амортизации по всем основным средствами нематериальным активам производится в течение срока полезного использования линейным способом;
- товары, приобретенные для реализации, учитываются по стоимости их приобретения (цене поставщика);
- при отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по себестоимости первых по времени закупок (ФИФО);
- при продаже (отпуске) товаров их стоимость списывается по себестоимости первых по времени закупок (ФИФО);
- коммерческие расходы и издержки обращения (за исключением транспортных расходов по доставке товара на склад и транспортных расходов по доставке товара до потребителя) признаются в себестоимости товаров полностью в отчетном периоде их признания в учете;
- транспортные расходы по доставке товара на склад подлежат распределению на остаток товара;
- транспортные расходы по доставке товара до потребителя относятся на стоимость отгруженных, но нереализованных товаров прямым путем (расчет производится по среднему проценту);
- по сомнительным долгам, а также по предстоящим расходам и платежам резервы не создаются;
- долгосрочная кредиторская задолженность (по кредитам и займам) переводится в краткосрочную с момента, когда по условиям договора до возврата основной суммы долга остается 365 дней;
- признание доходов осуществляется по методу начисления;
- резервы предстоящих расходов и платежей в 2024 году не создаются;
- Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

4. Доходы и расходы Общества

4.1 Информация по отчетным сегментам.

В качестве отчетных сегментов выделяются следующие операционные сегменты (виды деятельности) Общества:

1) Оптовая торговля покупными товарами.

Доходы и расходы по операционному сегменту раскрываются в бухгалтерской отчетности в случае, если удельный вес доходов по этому сегменту составляет не менее 5% от общей суммы доходов Общества в отчетном периоде.

4.2 Доходы от обычных видов деятельности

В отчетном периоде 2024 года, ООО «Тихорецкий КХП» осуществлялась деятельность по оптовой торговле муки. Сумма доходов данного отчетного сегмента составляет 22 294 тыс. руб. или 100% общей суммы доходов от обычных видов деятельности Общества в 2024 году. Финансовый результат (прибыль) отчетного сегмента составляет 120 тыс.рублей.

4.3 Расходы по обычным видам деятельности

Коммерческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности. В состав коммерческих расходов Общества в 2024 году входят:

Расходы на оплату труда в сумме 409 тыс. руб;

Страховые взносы в сумме 123тыс. руб.;

Услуги маркетплейсов 213 тыс. руб.;

Прочие расходы в сумме 75 тыс. руб;

Всего сумма коммерческих расходов в 2024 году составила 820 тыс. руб.

Покупная стоимость товаров, реализованных в 2024 году, составила 21 354 тыс. рублей

4.4 Прочие доходы

Всего в 2024 году сумма прочих доходов составила 5 тыс. рублей.

4.5 Прочие расходы

В состав прочих расходов Общества за 2024 год включаются:

- Расходы на услуги банков в сумме 31 тыс. рублей.
- Списание просроченной дебиторской задолженности в сумме 8 тыс. рублей.
- Прочие внереализационные расходы в сумме 2 тыс. рублей.

Всего в 2024 году сумма прочих расходов составила 41 тыс. рублей.

5. Постоянные налоговые обязательства, отложенные налоговые активы и обязательства

Сумма прибыли ООО «Тихорецкий КХП» за 2024 год по данным бухгалтерского учета составила 84 тыс. руб.

Ставка налога на прибыль в 2024 году – 20 %.

Налогооблагаемая прибыль за 2024 год составила 84 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль за 2024 год составил – 17 тыс. руб.

6. Расшифровка отдельных показателей Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2024г.	189	-	189	21 986	(22 175)	-	-	X	-	-	-
	5420	за 2023г.	544	-	544	161 320	(161 675)	-	-	X	189	-	189
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	-	-	-	21 166	(21 166)	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2023г.	79	-	79	158 476	(158 554)	-	-	(7)	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	189	-	189	-	(189)	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	465	-	465	702	(979)	-	-	-	189	-	189
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	820	(820)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	2 142	(2 142)	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Дебиторская и кредиторская задолженность

6.2.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	39 662	-	3 053	-	(38 940)	(8)	-	-	16	-	3 782	-
	5530	за 2023г.	71 874	-	39 048	-	(71 260)	-	-	-	-	-	39 662	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	39 068	-	2 318	-	(38 708)	-	-	-	-	-	2 678	-
	5531	за 2023г.	70 938	-	38 593	-	(70 463)	-	-	-	-	-	39 068	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	46	-	570	-	(12)	(8)	-	-	-	-	596	-
	5532	за 2023г.	285	-	2	-	(241)	-	-	-	-	-	46	-
Прочая	5513	за 2024г.	548	-	165	-	(221)	-	-	-	16	-	508	-
	5533	за 2023г.	651	-	453	-	(556)	-	-	-	-	-	548	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	39 662	-	3 053	-	(38 940)	(8)	-	X	16	-	3 782	-
	5520	за 2023г.	71 874	-	39 048	-	(71 260)	-	-	X	-	-	39 662	-

6.2.2. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	36 180	165	-	(36 138)	(5)	-	16	-	219
	5580	за 2023г.	69 576	213	3	(33 612)	-	-	-	-	36 180
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	36 140	-	-	(36 135)	(5)	-	-	-	-
	5581	за 2023г.	69 530	200	-	(33 591)	-	-	-	-	36 140
авансы полученные	5562	за 2024г.	20	-	-	-	-	-	-	-	20
	5582	за 2023г.	21	-	-	(1)	-	-	-	-	20
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	21	-	-	(3)	-	-	16	-	34
	5583	за 2023г.	15	13	3	(10)	-	-	-	-	21
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	-	165	-	-	-	-	-	-	165
	5586	за 2023г.	10	-	-	(10)	-	-	-	-	-
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	36 180	165	-	(36 138)	(5)	X	16	-	219
	5570	за 2023г.	69 576	213	3	(33 612)	-	X	-	-	36 180

7. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах.

Условных обязательств, условных активов, по состоянию на отчетную дату, а также на отчетную дату предыдущего периода и периода, предшествующего предыдущему не существует, оценочные резервы не созданы.

8. Информация о событиях после отчетной даты.

Существенных событий после отчетной даты нет.

9. Информация по прекращаемой деятельности.

Руководство Общества не планирует прекращения деятельности Общества и отдельных ее видов в ближайшем будущем.

10. Информация о рисках хозяйственной деятельности.

Существенными рисками хозяйственной деятельности ООО «Тихорецкий КХП» являются:

- Риски потери ликвидности вследствие систематического несоблюдения договорных обязательств со стороны покупателей;
- Неблагоприятные изменения цен и ценовых индексов на мучную продукцию;
- Государственная политика в области регулирования условий торговли мучной продукцией.
- Ценовая и географическая конкуренция.

Генеральный директор
ООО «Тихорецкий КХП» Чернецкий Е.Н.

31 марта 2025 года