

Пояснения к финансовой отчетности за 2024 год ООО «Терра-Ток»

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, кроме случаев, когда организация допустила при формировании бухгалтерской отчетности отступления от этих правил в соответствии с РСБУ. Существенных отступлений нет.

Раздел 1. Краткая характеристика организации и основных направлений деятельности.

Полное наименование предприятия: Общество с ограниченной ответственностью «Терра-Ток».

Краткое наименование: ООО «Терра-Ток».

ИНН 6686036344 КПП 667001001

Место нахождения общества: г.Екатеринбург, ул.Тургенева, д.26а, оф.5

Дата и место государственной регистрации: дата регистрации 2013 года, Инспекция МФНС № 32 по Свердловской области, основной государственный регистрационный номер 1136686032702.

Участником общества является: Мыкальников Александр Сергеевич

Уставный капитал общества составляет 500 000 (Пятьсот тысяч) рублей 00 копеек.

Высший орган управления – общее собрание участников.

Единоличный исполнительный орган – Мыкальников Александр Сергеевич с 06.09.2015г

Основной вид деятельности Общества 46.69 Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием_(код ОКВЭД).

Численность работающих на отчетную дату – 25 человек.

Конечные бенефициары, владеющие 5% и более акций

| Доля в УК (СК),% голосующих акций (5% и более) | ИНН | ФИО/ Наименование | Адрес регистрации |
|---|------------|---------------------------------|--|
| 100% | 6686036344 | Мыкальников Александр Сергеевич | Свердловская обл, Каменск-Уральский г, 4-й Пятилетки ул, дом 25, квартира 45 |

Наличие обособленных подразделений (ОП) в организации:

| Наименование | Местонахождение | Численность |
|-------------------------------------|---|-------------|
| ООО "Терра-Ток" Красноярский регион | 660005, Красноярский край, г.о. город Красноярск, г Красноярск, ул Краснодарская, зд. 40А, стр. 1, офис 9 | 1 (один) |

Бухгалтерская отчетность ООО «Терра-Ток» подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

ООО «Терра-Ток» не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

ООО «Терра-Ток» не осуществляло в 2024 году совместную деятельность с другими организациями.

Организация в портфеле договоров 2024 года не имела договора доверительного управления имуществом.

ООО «Терра-Ток» после отчетной даты 2024 года не имело событий, которые оказали бы или могли оказать влияние на его финансовое состояние.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в 2024 году не было.

Государственная помощь ООО «Терра-Ток» в 2024 году не оказывалась.

ООО «Терра-Ток» не планирует прекращение деятельности.

Раздел 2. Учетная политика. Расшифровка отдельных показателей.

Бухгалтерская отчетность сформирована на основании действующих стандартов бухгалтерского учета и Федерального закона РФ от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

2.1. Основные средства

Учетной политикой предусмотрено, что Основные средства и доходные вложения в материальные ценности принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Бухгалтерский учет осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н. Первоначальная стоимость состоит из стоимости самого актива и иных фактических затрат на доставку и подготовку его к использованию.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Нормы амортизации для целей бухгалтерского учета определяются исходя из срока полезного использования, установленного на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы.

Переоценка основных средств не производится.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Инвентаризация основных средств производится ежегодно.

Табл.1 (тыс.руб.)

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | |
|---|------|-----------|--------------------------|-------------------------|---------------------|--------------------------|-------------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------|
| | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | Поступило | Выбыло объектов | | начислено амортизации | Переоценка | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация |
| | | | | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | | |
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего | 5200 | за 2024г. | 27957 | (15302) | 6561 | - | - | (5163) | - | - | 34518 | (20466) |
| | 5210 | за 2023г. | 22727 | (12187) | 5110 | - | - | (3115) | - | - | 27957 | (15302) |
| в том числе: Транспортные средства | 5201 | за 2024г. | 26811 | (14955) | 6100 | - | - | (4804) | - | - | 32911 | (19759) |
| | 5211 | за 2023г. | 22261 | (11983) | 4550 | - | - | (2972) | - | - | 26811 | (14955) |
| Офисное оборудование | 5202 | за 2024г. | 1146 | (347) | 461 | - | - | (359) | - | - | 1607 | (707) |
| | 5212 | за 2023г. | 466 | (204) | 560 | - | - | (143) | - | - | 1146 | (347) |
| Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего | 5220 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5230 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5221 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5231 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

Общество арендует объекты основных средств:

1. Офисное помещение. Г.Екатеринбург, ул.Тургенева, д.26а, оф. 5. Площадь 440,36 кв.м.

2.2. Определение выручки

Способ определения выручки определяется в момент перехода права собственности к другому юридическому или физическому лицу. Момент перехода права собственности определяется в соответствии с условиями договора, заключенного между сторонами.

2.3. Коммерческие и управленческие расходы

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

МПЗ списываются методом средней себестоимости, исходя из среднемесячной фактической себестоимости, в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц ежемесячно.

Транспортно - заготовительные расходы организации принимаются к учету путем непосредственного (прямого) включения ТЗР в фактическую себестоимость материала.

2.4. Порядок учета займов.

Задолженность по кредитам и займам, выданным заемным обязательствам отражается в составе кредиторской задолженности по кредиту счетов 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам» и 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам» в момент фактической передачи денег или других вещей.

Бухгалтерский учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию ведется в соответствии с Закон «О бухгалтерском учете» №402-ФЗ с последующими изменениями и дополнениями, положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, ПБУ 15/08 «Учет расходов займам и кредитам»; ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Величина долгосрочного обязательства, подлежащая погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, подлежит отражению в составе краткосрочной задолженности по полученным кредитам и займам.

Величина процентов по долгосрочным заемным обязательствам, подлежащим погашению в текущем отчетном периоде, подлежит отражению в составе краткосрочной задолженности по полученным кредитам и займам.

Расходы, связанные с получением и использованием займов, кредитов включают:

- проценты, причитающиеся к оплате заимодавцам и кредиторам по полученным от них займам и кредитам;
- дополнительные расходы, произведенные в связи с получением займов и кредитов.

Расходы по полученным займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Расходы по займам и кредитам признаются прочими расходами за исключением той части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива

Затраты по полученным займам и кредитам, включаемые в текущие расходы организации, являются ее прочими расходами и отражаются по дебету счета 91 «Прочие доходы и расходы организации».

Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору) включаются в состав прочих расходов равномерно. (*Отчет о финансовых результатах стр. 2330 – 7757 тыс.руб.*)

Дополнительными расходами по займам являются:

- суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги;
- суммы, уплачиваемые за экспертизу договора займа;
- иные расходы, непосредственно связанные с получением займов, кредитов.

Дополнительные расходы по займам и кредитам включаются в состав прочих расходов того периода, в котором они произведены.

Суммы по кредитам и займам отражены в Балансе (стр. 1410 – долгосрочные – 73300 тыс.руб.)

2.5. Расходы будущих периодов

– вид актива, который включает в себя затраты, понесенные компанией в одном отчетном периоде, но относящиеся к последующим отчетным периодам.

В состав расходов будущих периодов включаются следующие расходы (*Баланс стр. 1260 Прочие оборотные активы*) – 350 **тыс.руб**:

Страхование

350 тыс.руб.

На ООО «Терра-ток» ко всем видам РБП применяется линейный способ амортизации.

2.6. Дебиторская задолженность (стр. 1230 Баланса)

Табл. 2 (тыс.руб.)

| № п/п | Наименование показателя | На 31.12.2024 | На 31.12.2023 | На 31.12.2022 |
|-------|--------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| 1 | Расчеты с покупателями и заказчиками | 143229 | 159426 | 44337 |
| 2 | Авансы выданные | 16679 | 17904 | 241 |
| 3 | Прочая | 28197 | 4643 | 16246 |

2.7. Кредиторская задолженность (стр. 1410, 1450, 1510, 1520 Баланса)

Табл. 3 (тыс.руб.)

| № п/п | Наименование показателя | На 31.12.2024 | На 31.12.2023 | На 31.12.2022 |
|-------|---------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| 1 | расчеты с поставщиками и подрядчиками | 52063 | 154332 | 45356 |
| 2 | Расчеты по авансам полученным | 7940 | 26355 | 7194 |
| 3 | Прочая | 17805 | 16646 | 4438 |

2.8. Затраты на производство (расходы на продажу)

Табл. 4 (тыс.руб.)

| Наименование показателя | Код | за 2024г. | за 2023г. |
|---|------|-----------|-----------|
| Материальные затраты | 5610 | 39705 | 48799 |
| Расходы на оплату труда | 5620 | 54311 | 41652 |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | 9268 | 6920 |
| Амортизация | 5640 | 6277 | 3579 |
| Прочие затраты | 5650 | 50027 | 28296 |
| Итого по элементам | 5660 | 159588 | 29246 |
| Фактическая себестоимость проданных товаров | 5665 | 248790 | 201299 |

| | | | |
|---|------|--------|--------|
| Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5670 | (449) | 20055 |
| Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5680 | - | - |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 5600 | 159139 | 149301 |

Раздел 3. Основные показатели бухгалтерской отчетности.

Таб.5.(тыс.руб.)

| № п/п | Наименование | Показатель на 31.12.2024 | Изменения | Показатель на 31.12.2023 |
|-------|-----------------------------|--------------------------|-----------|--------------------------|
| 1 | Выручка от продажи товаров | 404895 | 47343 | 357552 |
| 2 | Себестоимость | 279250 | 26295 | 252955 |
| 3 | Коммерческие расходы | 60435 | 16837 | 43598 |
| 4 | Управленческие расходы | 58773 | 18270 | 40503 |
| 5 | Чистая прибыль (убыток) | 6437 | -14059 | 20496 |
| 6 | Основные средства | 14052 | 1397 | 12655 |
| 7 | Уставный капитал | 500 | 0 | 500 |
| 8 | Добавочный капитал | | | |
| 9 | Чистые активы | 40871 | 149 | 40722 |
| 10 | Дебиторская задолженность | 154722 | 8557 | 146165 |
| 11 | Кредиторская задолженность | 61928 | -82695 | 144623 |
| 12 | Среднесписочная численность | 23 | 3 | 20 |

Раздел 4. Информация по операциям со «связанными сторонами».

Связанными сторонами ООО «Терра-Ток» являются следующие лица, с которыми осуществлялись операции в 2024 году:

| № п/п | Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или Ф.И.О. | Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица | Доля участия в уставном капитале общества с ограниченной ответственностью ,%. Виды операций. |
|-------|--|--|---|
| 1 | Мыкальников Александр Сергеевич | Свердловская область, г.Екатеринбург, ул. | Бенефициар. Доля владения 100% Единоличный исполнительный орган. |

Со связанной стороной в 2024г осуществлялись следующие операции:

Задолженность по процентам и займам перед Мыкальникова А.С. перед Обществом на 31.12.2024г. составляет (тыс.руб):

| Займы | проценты |
|-------|----------|
| 1 500 | 0 |

Задолженность по процентам и займам Общества перед Мыкальниковым А.С. составляет (тыс.руб.)

| Займы | проценты |
|-------|----------|
| 0 | 0 |

Обществом не выдавались беспроцентные займы за 2024 год.

Задолженность по дивидендам Общества перед Мыкальниковым А.С. на 31.12.2024г. отсутствует.

Выплаты основному управленческому персоналу по периодам составили:

| Год | Директор | Начислено з/пл | Взносы | Всего: |
|------|---------------------------------|----------------|--------|--------|
| 2023 | Мыкальников Александр Сергеевич | 4459 | 683 | 5142 |
| 2024 | Мыкальников Александр Сергеевич | 4015 | 624 | 4639 |

Никаких долгосрочных выплат управленческому персоналу не предусматривается. Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не производилось.

Директор
ООО «Терра-Ток» Мыкальников А.С.

Главный бухгалтер Михайлова И.М.

«31»марта_2025г.